



**Comptes  
anuals  
i informe  
de gestió  
2012**

En la pàgina web de TERSA, [www.terse.cat](http://www.terse.cat) (en la secció PUBLICACIONS), es pot trobar la informació de les versions electròniques de la Memòria 2012 completa en català i castellà, així com informació dels comptes anuals i de producció.

La Memòria 2012 de TERSA ha rebut la qualificació A+ per part de l'organisme internacional Global Reporting Initiative (GRI), que acredita que compleix amb el màxim nivell d'especificacions associades a la seva guia G3.1 sobre l'acompliment de la responsabilitat social corporativa i que ha estat sotmesa a una verificació externa.



# Índex

	Balanç a 31 de desembre de 2011 i 2012	4
	Compte de pèrdues i guanys corresponent als exercicis acabats el 31 de desembre de 2011 i 2012	6
	Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis acabats el 31 de desembre de 2011 i 2012	8
	Estat de fluxos d'efectiu corresponent als exercicis acabats el 31 de desembre de 2011 i 2012	11
<b>Nota 1</b>	Activitat de l'empresa	13
<b>Nota 2</b>	Bases de presentació	15
<b>Nota 3</b>	Distribució de resultats	16
<b>Nota 4</b>	Normes de registre i valoració	16
	4.1 Immobilitzat intangible i material	16
	4.2 Arrendaments	18
	4.3 Actius financers	18
	4.4 Existències	20
	4.5 Passius financers	20
	4.6 Impost sobre beneficis	21
	4.7 Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts	21
	4.8 Provisions i passius contingents	21
	4.9 Ingressos i despeses	22
	4.10 Medi ambient	22
	4.11 Prestacions als treballadors	22
	4.12 Transaccions entre parts vinculades	22
	4.13 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu	22
	4.14 Unió Temporal d'Empreses	23
<b>Nota 5</b>	Gestió del risc financer	25
<b>Nota 6</b>	Immobilitzat intangible	26
<b>Nota 7</b>	Immobilitzat material	27
<b>Nota 8</b>	Actius financers	29
<b>Nota 9</b>	Fons propis	37
<b>Nota 10</b>	Passius financers	38
<b>Nota 11</b>	Subvencions, donacions i llegats rebuts	42
<b>Nota 12</b>	Provisions a llarg termini	42
<b>Nota 13</b>	Situació fiscal	44
<b>Nota 14</b>	Ingressos i despeses	46
<b>Nota 15</b>	Operacions amb empreses vinculades	53
<b>Nota 16</b>	Informació sobre medi ambient	57
<b>Nota 17</b>	Altra informació	57
	Informe de gestió	58

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2012

<b>TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA</b>			
<b>BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DELS EXERCICIS 2011 I 2012 (en euros)</b>			
<b>ACTIU</b>	<b>Notes de la Memòria</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>51.430.317,75</b>	<b>48.738.179,96</b>
<b>I. Immobilitzat intangible.</b>	6	<b>952.112,52</b>	<b>952.176,56</b>
3. Concessions.		588.331,62	617.068,15
4. Patents, llicències, marques i similars.		2.438,97	3.119,97
6. Aplicacions informàtiques.		0,00	0,00
7. Altre immobilitzat intangible.		361.341,93	331.988,44
<b>II. Immobilitzat material.</b>	7	<b>38.327.001,71</b>	<b>35.912.103,68</b>
1. Terrenys i construccions.		4.001.413,27	4.395.412,69
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material.		13.854.418,12	19.055.432,21
3. Immobilitzat en curs i bestretes.		20.471.170,32	12.461.258,78
<b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.</b>		<b>7.455.542,14</b>	<b>7.337.189,23</b>
1. Instruments de patrimoni.	8.2.1	6.061.005,86	5.942.652,95
2. Crèdits a empreses.	8.1/8.2.2	1.394.536,28	1.394.536,28
<b>V. Inversions financeres a llarg termini.</b>	8.1/8.3	<b>4.695.661,38</b>	<b>4.536.710,49</b>
2. Crèdits a tercers.		4.695.220,68	4.536.269,79
5. Altres actius financers.		440,70	440,70
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>20.176.058,16</b>	<b>26.751.748,30</b>
<b>II. Existències.</b>	4.4	<b>1.856.707,66</b>	<b>1.525.119,66</b>
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments.		1.841.440,49	1.344.216,15
6. Bestretes a proveïdors.		15.267,17	180.903,51
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar.</b>		<b>13.344.312,47</b>	<b>17.647.595,92</b>
1. Clients per vendes i prestacions de serveis.	8.1/8.4	7.641.186,94	13.609.573,55
2. Clients, empreses del grup i associades.	8.1/15.2	3.710.151,85	3.106.119,29
3. Deutors varis.	8.1	6.487,32	6.264,93
4. Personal.	8.1	10.363,66	8.334,66
5. Actius per impost corrent.	13	1.074.281,57	92.316,26
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.	13	901.841,13	824.987,23
<b>IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini.</b>	8.1	<b>65.294,53</b>	<b>44.571,43</b>
2. Crèdits a empreses.	8.2.2	65.284,53	44.561,43
5. Altres actius financers.		10,00	10,00
<b>V. Inversions financeres a curt termini.</b>	8.1/8.3	<b>13.855,33</b>	<b>9.899,01</b>
5. Altres actius financers.		13.855,33	9.899,01
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>		<b>91.465,52</b>	<b>165.603,25</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.</b>		<b>4.804.422,65</b>	<b>7.358.959,03</b>
1. Tresoreria.		1.304.422,65	2.358.959,03
2. Altres actius líquids equivalents.	8.3	3.500.000,00	5.000.000,00
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>		<b>71.606.375,91</b>	<b>75.489.928,26</b>

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant del balanç de l'exercici 2012

<b>TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DELS EXERCICIS 2011 I 2012 (en euros)</b>			
<b>PATRIMONI NET I PASIU</b>	<b>Notes de la Memòria</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>55.382.079,31</b>	<b>51.814.855,76</b>
<b>A-1) Fons propis.</b>	9	<b>53.746.203,30</b>	<b>49.361.059,75</b>
<b>I. Capital subscrit</b>		<b>12.861.839,34</b>	<b>12.861.839,34</b>
1. Capital escriturat.		12.861.839,34	12.861.839,34
<b>III. Reserves.</b>		<b>36.499.220,41</b>	<b>32.116.892,25</b>
1. Legal i estatutàries.		2.572.367,87	2.572.367,87
2. Altres reserves.		33.926.852,54	29.544.524,38
<b>VII. Resultat de l'exercici.</b>	3	<b>4.385.143,55</b>	<b>4.382.328,16</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.</b>	11	<b>1.635.876,01</b>	<b>2.453.796,01</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>		<b>6.512.977,33</b>	<b>5.691.578,68</b>
<b>I. Provisions a llarg termini.</b>	12	<b>350.618,25</b>	<b>497.046,81</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini al personal.		227.450,34	0,00
4. Altres provisions.		123.167,91	497.046,81
<b>II. Deutes a llarg termini.</b>	10.1/10.2	<b>13.941,56</b>	<b>13.941,56</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit.		0,00	0,00
5. Altres passius financers.		13.941,56	13.941,56
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini.</b>	10.1/10.3	<b>4.695.220,68</b>	<b>4.536.269,79</b>
<b>V. Periodificacions a llarg termini.</b>	10.6	<b>1.453.196,84</b>	<b>644.320,52</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>		<b>9.711.319,27</b>	<b>17.983.493,82</b>
<b>III. Deutes a curt termini.</b>	10.1/10.2	<b>644.172,24</b>	<b>6.689.815,63</b>
2. Deutes amb entitats de crèdit.		0,00	2.000.000,00
5. Altres passius financers.		644.172,24	4.689.815,63
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar.</b>		<b>8.983.686,80</b>	<b>11.118.568,75</b>
1. Proveïdors.	10.1	2.903.959,38	4.030.314,30
2. Proveïdors, empreses del grup i associades.	10.1/15.2	4.849.135,47	4.679.641,72
3. Creditors varis.	10.1	-46,20	412,52
4. Personal (remuneracions pendents de pagament).	10.1	232.153,54	344.412,81
5. Passius per impost corrent.	13	35.222,28	1.372.162,65
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques.	13	958.257,08	686.406,90
7. Bestretes de clients.	10.1	5.005,25	5.217,85
<b>VI. Periodificacions a curt termini.</b>		<b>83.460,23</b>	<b>175.109,44</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>		<b>71.606.375,91</b>	<b>75.489.928,26</b>

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2012

<b>TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2012 (en euros)</b>			
	Notes de la Memòria	2012	2011
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1. Import net de la xifra de negocis.</b>	14.4	<b>37.835.497,34</b>	<b>45.595.930,19</b>
a) Vendes.		9.056.017,36	11.600.092,22
b) Prestacions de serveis.		28.779.479,98	33.995.837,97
<b>4. Aprovisionaments.</b>	14.1	<b>-27.310.976,74</b>	<b>-33.384.120,36</b>
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles.		-1.434.744,17	-1.808.411,85
c) Treballs realitzats per altres empreses.		-25.876.232,57	-31.575.708,51
<b>5. Altres ingressos d'explotació.</b>	14.5	<b>8.229.426,51</b>	<b>9.842.839,87</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent.		8.229.426,51	9.842.839,87
<b>6. Despeses de personal.</b>	14.2	<b>-5.194.937,06</b>	<b>-5.264.195,49</b>
a) Sous, salaris i assimilats.		-3.872.568,84	-4.066.914,21
b) Càrregues socials.		-1.322.368,22	-1.197.281,28
<b>7. Altres despeses d'explotació.</b>	14.3	<b>-9.557.524,64</b>	<b>-8.732.559,80</b>
a) Serveis exteriors.		-9.322.013,70	-8.613.840,95
b) Tributs.		-235.510,94	-118.971,47
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials.		0,00	252,62
<b>8. Amortització de l'immobilitzat.</b>	6/7	<b>-5.624.431,04</b>	<b>-5.982.603,81</b>
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres.</b>	11/10.6	<b>934.022,88</b>	<b>934.022,85</b>
<b>10. Excessos de provisions.</b>	12	<b>75.248,41</b>	<b>1.925.266,66</b>
<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat.</b>	7	<b>423,73</b>	<b>-554.109,63</b>
b) Resultats per alienacions i altres.		423,73	-554.109,63
<b>12. Altres resultats.</b>	14.6	<b>-67.869,64</b>	<b>-11.294,14</b>
<b>A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>		<b>-681.120,25</b>	<b>4.369.176,34</b>
<b>13. Ingressos financers.</b>		<b>5.034.950,40</b>	<b>964.992,18</b>
a) De participacions en instruments de patrimoni.	8.2.1/15.1	4.168.354,43	342.110,12
a.1) En empreses del grup i associades.		4.168.354,43	342.110,12
b) De valors negociables i altres instruments financers.		866.595,97	622.882,06
b.1) En empreses del grup i associades.	8.2.2	35.953,07	44.561,43

<b>TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA</b>			
<b>COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS</b>			
<b>EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2012 (en euros)</b>			
	Notes de la Memòria	2012	2011
b.2) En tercers.		830.642,90	578.320,63
<b>14. Despeses financeres.</b>		<b>-20.005,30</b>	<b>-66.770,83</b>
b) Per deutes amb tercers.		-20.005,30	-66.770,83
<b>17. Deteriorament i resultat per alienacions i altres d'instruments financers.</b>	8.2.1	<b>118.352,91</b>	<b>801.951,33</b>
a) Deterioraments i pèrdues.		118.352,91	801.951,33
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (13+14+17)</b>		<b>5.133.298,01</b>	<b>1.700.172,68</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)</b>		<b>4.452.177,76</b>	<b>6.069.349,02</b>
18. Impostos sobre beneficis.	13	-67.034,21	-1.687.020,86
<b>A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT DE LES OPERACIONS CONTINUADES (A.3+18)</b>		<b>4.385.143,55</b>	<b>4.382.328,16</b>
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>			
19. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos.		0,00	0,00
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)</b>		<b>4.385.143,55</b>	<b>4.382.328,16</b>

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant d'aquest estat de l'exercici 2012

<b>TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA</b>			
<b>Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis acabats el 31 de desembre de 2011 i 2012 (en euros)</b>			
<b>A) ESTAT D' INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2012</b>			
	Notes de la Memòria	2012	2011
<b>A) Resultat del compte de pèrdues i guanys</b>		<b>4.385.143,55</b>	<b>4.382.328,16</b>
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net.			
I. Per valoració instruments financers.		0,00	0,00
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu.		0,00	0,00
III. Diferències de conversió.		0,00	0,00
IV. Subvencions, donacions i llegats rebuts.		0,00	0,00
V. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustaments.		0,00	0,00
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda.		0,00	0,00
VII. Efecte impositiu.		0,00	0,00
<b>B) Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI+VII)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Transferències al compte de pèrdues i guanys.			
VIII. Per valoració instruments financers.		0,00	0,00
IX. Per cobertures de fluxos d'efectiu.		0,00	0,00
X. Diferències de conversió.		0,00	0,00
XI. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	-817.920,00	-817.920,00
XII. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda.		0,00	0,00
XIII. Efecte impositiu.		0,00	0,00
<b>C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)</b>		<b>-817.920,00</b>	<b>-817.920,00</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)</b>		<b>3.567.223,55</b>	<b>3.564.408,16</b>





## TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA

Estat de canvis en el patrimoni net corresponent als exercicis acabats el 31 de desembre de 2011 i 2012 (en euros)

## B) ESTAT TOTAL DE CANVIS AL PATRIMONI NET CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2012

	Capital		Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Esripturat	No exigit				
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2012</b>	<b>12.861.839,34</b>	<b>0,00</b>	<b>32.116.892,25</b>	<b>4.382.328,16</b>	<b>2.453.796,01</b>	<b>51.814.855,76</b>
I. Total ingressos i despeses reconeguts.	0,00	0,00	0,00	4.385.143,55	-817.920,00	3.567.223,55
II. Operacions amb socis o propietaris.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reduccions de capital.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió obligacions, condonacions de deute).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribució de dividends.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Altres operacions amb socis o propietaris.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Altres variacions del patrimoni net.	0,00	0,00	4.382.328,16	-4.382.328,16	0,00	0,00
<b>E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2012</b>	<b>12.861.839,34</b>	<b>0,00</b>	<b>36.499.220,41</b>	<b>4.385.143,55</b>	<b>1.635.876,01</b>	<b>55.382.079,31</b>

Les notes 1 a 17 descrites en la memòria formen part integrant d'aquest estat de l'exercici 2012

<b>TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2012 (en euros)</b>			
	Notes de la Memòria	2012	2011
<b>A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>			
<b>1. Resultat de l'exercici abans d'impostos.</b>		<b>4.452.177,76</b>	<b>6.069.349,02</b>
<b>2. Ajustaments del resultat.</b>		<b>-335.178,08</b>	<b>2.029.948,10</b>
a) Amortització de l'immobilitzat (+).	6 i 7	5.624.431,04	5.982.603,81
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-).	8.2.1	-118.352,91	-801.951,33
c) Variació de provisions (+/-).	12	107.711,77	-1.909.536,81
d) Imputació de subvencions (-).	11 i 10.6	-934.022,88	-934.022,85
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-).	7	0,00	591.076,63
g) Ingressos financers (-).		-5.034.950,40	-964.992,18
h) Despeses financeres (+).		20.005,30	66.770,83
<b>3. Canvis en el capital corrent.</b>		<b>3.905.635,15</b>	<b>-977.710,29</b>
a) Existències (+/-).		-331.588,00	-70.217,15
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-).		5.285.248,76	6.271.856,22
c) Altres actius corrents (+/-).		74.137,73	631.901,14
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-).		-1.030.514,13	-6.283.571,92
e) Altres passius corrents (+/-).		-91.649,21	-1.527.676,61
f) Altres actius i passius no corrents (+/-).		0,00	-1,97
<b>4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració.</b>		<b>2.608.337,63</b>	<b>590.161,22</b>
a) Pagaments d'interessos (-).		-20.005,30	-66.770,83
b) Cobraments de dividends (+).	15.1	4.168.354,43	0,00
c) Cobraments d'interessos (+).		818.168,37	964.992,18
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-).		-2.358.179,87	-308.060,13
<b>5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4).</b>		<b>10.630.972,46</b>	<b>7.711.748,05</b>
<b>B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
<b>6. Pagaments per inversions (-).</b>		<b>-12.110.488,04</b>	<b>-9.712.433,88</b>
a) Empreses del grup i associades.		-20.723,10	0,00
b) Immobilitzat intangible.	6	-29.353,49	-86.729,92
c) Immobilitzat material.		-12.055.554,93	-9.625.703,96
e) Altres actius financers.		-4.856,52	0,00
<b>7. Cobraments per desinversions (+).</b>		<b>0,00</b>	<b>5.790.072,25</b>
a) Empreses del grup i associades.		0,00	61.659,49
e) Altres actius financers.		0,00	5.728.412,76
<b>8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6).</b>		<b>-12.110.488,04</b>	<b>-3.922.361,63</b>

**TRACTAMENT I SELECCIÓ DE RESIDUS, SA**  
**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT ALS**  
**EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2012 (en euros)**

	Notes de la Memòria	2012	2011
<b>C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni.		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer.		-1.075.020,80	-1.470.395,60
a) Emissió.	10.6	924.979,20	529.604,40
b) Devolució i amortització.	10.2	-2.000.000,00	-2.000.000,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10-11).		-1.075.020,80	-1.470.395,60
<b>D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)</b>		<b>-2.554.536,38</b>	<b>2.318.990,82</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici.		7.358.959,03	5.039.968,21
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		4.804.422,65	7.358.959,03

# Memòria anual de l'exercici 2012

## Nota 1: Activitat de l'empresa

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

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

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

**1.2** La Societat es regeix pels seus Estatuts, per la legislació mercantil vigent, per la normativa de Règim Local vigent i d'altres disposicions concordants. És una Societat Anònima, el capital social de la qual es distribueix entre BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA i l'AMB.

**1.3** L'objecte social el constitueix la prestació del servei públic de gestió, tractament i eliminació de residus sòlids i assimilables de l'àmbit territorial de competència de les

entitats públiques que formen part de la Societat i, en tot cas, de la ciutat de Barcelona i de la seva àrea metropolitana: tota classe d'activitats que fan referència a sistemes d'aprofitament de residus; l'estudi, el desenvolupament i l'explotació de tecnologies urbanes i els seus derivats i la participació en qualsevol altre companyia de semblant objecte social.

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

### a) AMB:

- Conveni amb l'AMB, de data 25 de maig de 2000, pel qual es renova l'encàrrec a TERSA de la gestió de les deixalleries com a operadors locals i tasques d'operador logístic de la Xarxa Metropolitana de deixalleries.
- Conveni amb l'AMB de data 4 de juliol de 2001, per a l'explotació de les deixalleries mòbils.
- Conveni amb l'AMB de data 19 de juliol de 2001 per al manteniment i gestió post-clausura dels dipòsits controlats metropolitans clausurats.
- Plec de clàusules d'explotació dels serveis de tractament de residus que presta l'empresa TERSA de data 16 de desembre de 2004 modificat amb dates 18 de juliol de 2008, 9 de juny de 2009 i 11 d'octubre de 2010 per un període que finalitza el 28 de febrer de 2033.
- Conveni amb l'AMB de data 22 de juliol de 2004 per a les tasques de seguiment i control de la gestió dels serveis de triatge i tractament biomecànic de residus de l'ECOPARC núm. 3, situat a Sant Adrià de Besòs.
- Acord del Consell Metropolità de l'AMB de 3 de juny de 2004 on s'encarrega a TERSA la gestió de la planta de trituració de residus

voluminosos de la recollida domiciliària a la Planta de triatge de Gavà-Viladecans, per un període que finalitza el 28 de febrer de 2033.

- Acta administrativa de 6 de març de 2012 de l'AMB reguladora de les condicions per a l'aportació, en concepte de triatge d'envasos lleugers procedents de la recollida selectiva a la Planta de triatge de Gavà-Viladecans.

- Encomana del 3 de juny de 2010, del Consell Metropolità de l'AMB a TERSA de:

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

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

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

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

#### **b) Ajuntament de Barcelona:**

- Encàrrec de gestió de l'Ajuntament de Barcelona per a la gestió, explotació i logística dels punts verds de zona, de barri i mòbils de la ciutat de Barcelona fins el 31 de desembre de 2012.

- Encàrrecs de l'Ajuntament de Barcelona per al control i la inspecció de les activitats afectades per la nova Normativa Reguladora de la recollida municipal de residus comercials i industrials assimilables.

- Contracte de l'1 d'abril de 2007, amb l'Institut Municipal de Parcs i Jardins per a la gestió del tractament dels residus vegetals.

- Encomana de gestió de l'Ajuntament de Barcelona per a la gestió de la campanya de millora de gestió de residus als mercats municipals de Barcelona.

#### **c) Altres ajuntaments:**

- Encàrrec de l'Ajuntament de St. Feliu de Llobregat de 25 de setembre de 1996 per a la gestió de la seva deixalleria municipal.

- Conveni amb l'Ajuntament de Cerdanyola del Vallès de data 29 de maig de 2001 per a la gestió de la deixalleria de "Cerdanyola Campus".

- Conveni amb l'Ajuntament de Tiana, de data 5 de juliol de 2001, per a la gestió de la deixalleria municipal.

- Conveni amb l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet de data 30 d'octubre de 2000 per a la gestió de la deixalleria municipal, i posterior addenda per a la gestió del punt verd del barri del Raval, de data 7 de juny de 2006.

- Conveni amb l'Ajuntament de Santa Coloma de Cervelló, de data 15 de maig de 2001 per a la gestió de la seva deixalleria, prorrogat amb data 7 de novembre de 2002.

- Conveni amb l'Ajuntament de Badia del Vallès de data 10 de juliol de 2002 per a la gestió de la deixalleria municipal.

- Conveni amb l'Ajuntament de Barberà del Vallès, de data 16 d'octubre de 2006 per a la gestió de la seva deixalleria municipal.

- Conveni amb l'Ajuntament de Santa Coloma de Gramenet de data 20 de novembre de 2007 per al servei de transport de residus voluminosos a la deixalleria municipal.

- Concessió administrativa de 2 de gener de 2009 per al servei públic de la deixalleria mancomunada entre els municipis d'Esplugues de Llobregat i St. Joan Despí.

**d) Unió Temporal d'Empreses**

- Constitució d'una Unió Temporal d'Empreses el 7 de febrer de 1996 amb les firmes: Gestió Tractament i Recuperació, S.A i Gestora de Runes de la Construcció, SA sota el nom: GTR, TERSA, GRC, UTE Llei 18/82 per a l'execució del projecte de restauració de la pedrera de Santa Teresa núm. 405, situada al terme municipal del Papiol. Aquest projecte va finalitzar durant l'exercici 2003; la UTE es va dissoldre a l'exercici 2011.

- Constitució d'una UTE l'1 d'abril de 2003 amb les firmes Puigfel, SA, Cespa GTR, Gestora de Runes de la Construcció, SA i Tratamiento Industrial de Residuos Sólidos, SA, sota el nom de "Cespa GTR UTE Llei 18/82" per a l'execució del projecte de restauració de la pedrera "Sílvia", situada al terme municipal del Papiol.

**e)** Amb efectes 1 de gener de 2012 ha subscrit un nou contracte amb les seves participades Selectives Metropolitanas, SAU (Semesa) i Soluciones Integrales per als Residuos, SAU (Siresa). En aquest nou contracte es determinen els serveis que Semesa i Siresa presten a TERSA, així com la cessió d'ús dels actius i instal·lacions propietat de TERSA, per tal de que Semesa i Siresa desenvolupin les seves activitats.

**1.5** La Societat segons el previst a l'article 42 del Codi de Comerç, pertany al grup consolidat encapçalat per la societat mercantil Barcelona de Serveis Municipals, SA que posseeix el 58,64% del capital, amb domicili en el c/ Gran Via Carles III, 85 bis, 08028 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 és l'Ajuntament de Barcelona, amb domicili en el municipi de Barcelona.

## Nota 2: Bases de presentació

### 2.1 Imatge fidel

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

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

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

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

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

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

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat intangible i material (Nota 4.1).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.3 i 4.5).
- Estimació de la provisió per riscos i despeses (Notes 4.8 i 12).

### 2.3 Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2012 i 2011 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de manera que la informació presentada és homogènia i comparable.

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

## Nota 3: Distribució de resultats

La proposta de distribució del resultat de l'exercici 2012 formulada pel Consell d'Administració de la Societat i que haurà de ratificar la Junta General d'Accionistes és la següent:

Base de repartiment:	
Benefici de l'exercici	4.385.143,55
Distribució:	
Reserva voluntària	4.385.143,55

## 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 2012, 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 desemboquen en un augment de la durada del bé o a un increment de la seva capacitat productiva són capitalitzats com a més valor del bé.

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



Els percentatges anuals aplicats són els següents:

	Elements nous	Elements usats
<b>Immobilitzat material:</b>		
Construccions	5 - 7,5	-
Maquinària	12 - 14	-
Instal·lacions	12	-
Utiltatge	12	-
Elements de transports	16	-
Mobiliari i equips d'oficina	10	-
Equips informàtics	25	-
Instal·lacions complexes:		
Planta Valorització Energètica de Sant Adrià:		
Instal·lacions de rentat de gasos rebudes a títol gratuït en l'exercici 2001 (Nota 11)	-	7,69
Noves instal·lacions vinculades al procés d'optimització de la planta realitzat en l'exercici 2002	8,33	-
Noves instal·lacions vinculades al procés d'adequació de la planta al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya	5	-
Resta d'instal·lacions	-	5,88
Plantes de Selecció de Gavà	8 - 12	5 - 12
<b>b) Immobilitzat intangible:</b>		
Aplicacions informàtiques	33	-
Concessió Administrativa d'Explotació (Planta Valorització Energètica de Sant Adrià i Planta de Selecció de Gavà)	-	2,78
Patents	15	-

Aquests percentatges són homogenis amb els aplicats a l'exercici 2012.

L'amortització econòmica de les instal·lacions complexes de la Planta de Valorització Energètica de Sant Adrià es calcula prenent una vida útil fins al 31 de desembre de 2014, amb excepció de les actuacions realitzades per adequar la planta de valorització al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya iniciades a l'exercici 2008 i amb una previsió de finalització de les actuacions a l'exercici 2014, que tenen una vida útil prevista de 20 anys.

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

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

Per a la realització de la seva activitat la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per 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 a 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 és

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 és 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'exploració vinculada a l'activitat de tractament de residus.

#### 4.2 Arrendaments

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

La Societat no disposa d'arrendaments financers.

#### 4.3 Actius financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per a 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 és superior a un any.

Els actius financers es donen de baixa en el balanç de la Societat quan s'han extingit o s'han cedit la totalitat dels drets contractuals sobre fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin traspassat substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu, que en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvències i de mora.

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

**a) Préstecs i partides a cobrar**

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

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

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

S'inclouen els següents actius financers:

- Dipòsits i fiances lliurats a llarg termini: figuren registrats a l'epígraf d'inversions financeres a llarg termini, altres actius financers. Estan valorats pel seu valor nominal, atès que el seu venciment és indeterminat.

- Comptes a cobrar per operacions comercials corresponents als saldos de clients per vendes i prestacions de serveis i d'empreses del grup i associades. Quan el venciment és superior a l'any es registren a l'epígraf Inversions financeres a llarg termini, crèdits a tercers.

- Comptes a cobrar per operacions no comercials. S'inclou saldos amb personal, etc.

- Crèdits concedits a empreses del grup i associades durant els exercicis 2008 i 2009. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra correspon al preu de transacció. En posteriors valoracions es valoren a cost amortitzat comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode de tipus d'interès efectiu.

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

- Certificacions corresponents a encàrrecs a tercers per executar per compte de l'Ajuntament de Barcelona la construcció de mini punts verds, projecte cofinançat amb fons europeus.

- Beneficis meritats pendents de cobrament per la participació de la Societat en CESPAGTR UTE Llei 18/82.

Es registren comptablement amb abonament a l'epígraf "Ingressos financers" del compte de pèrdues i guanys en el moment que neix el dret a percebre'ls per part de la Societat.

- Imposicions a termini amb venciments inferiors a un any.

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

#### b) Inversions en empreses del grup i associades

S'inclouen els següents actius:

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

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

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

#### 4.4 Existències

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

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

#### 4.5 Passius financers

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial, en base a les decisions adoptades per la Direcció. Aquesta classificació depèn de la finalitat per a 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 reconeixrà quan l'obligació que genera s'hagi extingit.

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

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

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

S'inclouen els següents passius financers:

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

#### 4.6 Impost sobre beneficis

D'acord amb el que disposa l'article 34.2 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'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 de Bases del règim local.

La despesa per l'impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici i després d'aplicar les deduccions que fiscalment siguin admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals 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 temporal 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 amb diferències temporals 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 Subvencions, donacions i llegats de capital rebuts

La Societat va rebre de l'Ajuntament de Barcelona en l'exercici 2001, la transmissió a títol gratuït de la titularitat de determinades instal·lacions. En aquest epígraf del

patrimoni net es recull el valor d'aportació de les esmentades instal·lacions netes de l'efecte impositiu, el qual va ésser registrat en aquell moment amb contrapartida a l'epígraf d'immobilitzat material.

Les donacions d'actius s'imputen al compte de pèrdues i guanys en la mesura que siguin amortitzats els respectius actius que hagin estat rebuts.

#### 4.8 Provisions i passius contingents

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

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

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

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

Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada a 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.

#### 4.9 Ingressos i despeses

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

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

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

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

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

#### 4.10 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 el qual 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).

#### 4.11 Prestacions als treballadors

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

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

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

D'acord amb el previst en el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de competitivitat, durant l'exercici 2012 no ha satisfet cap pagament en concepte de compromisos de pensions.

#### 4.12 Transaccions entre parts vinculades

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

#### 4.13 Periodificacions a llarg i curt termini de passiu

En aquests epígrafs es reflecteix:

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

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

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

#### 4.14 Unió Temporal d'Empreses

Correspon a la participació que té la Societat en l'UTE CESPÀ-GTR (en endavant l'UTE).

La informació relativa a aquesta UTE es detalla a continuació:

- Grau de participació: 17,5%
- Dret de vot: 19,95%

- Domicili: Pedreras Silvia CC 1413 Km 4,3, El Papiol

- Activitat: Execució del projecte de restauració amb terres i runes de la construcció de la Pedrera d'Argilas "Silvia" situada al municipi del Papiol, així com de les obres i serveis complementaris necessaris

A data 31 de desembre de 2012 el balanç i el compte de pèrdues i guanys incorporats en els comptes anuals de TERSA són els següents (corresponen al 17,5% del total del balanç i compte de pèrdues i guanys de la UTE en la que participava, amb els corresponents ajustos d'integració):

Compte de pèrdues i guanys 31/12/2011	
<b>Ingressos financers</b>	
De participacions en instruments de patrimoni	114.827,17
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>114.827,17</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>114.827,17</b>
Impost sobre beneficis	-
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>114.827,17</b>

Balanç 31/12/2011	
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	
Inversions financeres a llarg termini	
Altres actius financers	1,97
<b>ACTIU CORRENT</b>	
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	
Clients per vendes i prestacions de serveis	70.953,22
Deutors varis	2.555,00
<b>Periodificacions a curt termini</b>	<b>336,87</b>
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	<b>-</b>
Tresoreria	76.911,35
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>150.758,41</b>

31/12/2011	
<b>PATRIMONI NET</b>	
<b>Fons Propis</b>	
Resultat de l'exercici	114.827,17
<b>PASSIU CORRENT</b>	
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	
Proveïdors	28.240,73
Creditors varis	412,52
Personal (remuneracions pendents de pagament)	3.512,64
Altres deutes amb Administracions Públiques	3.547,50
Bestretes a clients	217,85
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>150.758,41</b>

Compte de pèrdues i guanys 31/12/2012	
Ingressos financers	
De participacions en instruments de patrimoni	3.741,64
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>3.741,64</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>3.741,64</b>
Impost sobre beneficis	-
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>3.741,64</b>

Balanç 31/12/2012	
<b>ACTIU NO CORRENT</b>	
<b>Inversions financeres a llarg termini</b>	
Altres actius financers	1,97
<b>ACTIU CORRENT</b>	
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	
Clients per vendes i prestacions de serveis	57.089,56
Deutors varis	2.826,25
Altres deutes amb Administracions Públiques	334,92
<b>Periodificacions a curt termini</b>	<b>-</b>
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	
Tresoreria	3.325,16
<b>TOTAL ACTIU</b>	<b>63.577,86</b>



PATRIMONI NET 31/12/2012	
<b>Fons Propis</b>	
Resultat de l'exercici	3.741,64
Fons operatiu	8.750,00
<b>PASSIU CORRENT</b>	
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	
Proveïdors	51.127,17
Creditors varis	(-) 46,20
Personal (remuneracions pendents de pagament)	-
Altres deutes amb Administracions Públiques	-
Bestretes a clients	5,25
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>	<b>63.577,86</b>

L'import corresponent al fons operatius s'ha eliminat amb el corresponent ajustament d'integració.

## Nota 5: Gestió del risc financer

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

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

### a) Risc de crèdit

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

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

Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns.

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

### b) Risc de tipus d'interès

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

Per a l'obtenció de recursos aliens es va contractar:

- A l'exercici 2007 un préstec formalitzat amb el BBVA per import de 6.000.000,00 d'euros, a tipus d'interès variable (indexat a l'Euribor més un diferencial del 0,25%).

- A l'exercici 2010 un préstec formalitzat amb "La Caixa" per import de 6.000.000,00 d'euros, a tipus d'interès variable (indexat a l'Euribor més un diferencial del 1,5%). A 31 de desembre de 2011 i 2012 la Societat no ha disposat d'aquest préstec.

### 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 impositcions a termini obtenint un tipus d'interès de mitjana del 2,50% (3,00% a l'exercici 2011).

## Nota 6: Immobilitzat intangible

6.1 El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat intangible durant els exercicis 2011 i 2012 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2011	Concessions	Patents	Aplic. Inform.	Altre immobilitzat	Total
<b>COST ACTIVAT</b>					
Saldo a 1.1.2011	1.033.688,51	4.539,66	6.710,00	246.327,49	1.291.265,66
Altes	-	-	-	86.729,92	86.729,92
Baixes	-	-	-	(-) 1.068,97	(-) 1.068,97
Saldo a 31.12.2011	1.033.688,51	4.539,66	6.710,00	331.988,44	1.376.926,61
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>					
Saldo a 1.1.2011	(-) 387.883,80	(-) 738,76	(-) 6.642,92	-	(-) 395.265,48
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 28.736,56	(-) 680,93	(-) 67,08	-	(-) 29.484,57
Saldo a 31.12.2011	(-) 416.620,36	(-) 1.419,69	(-) 6.710,00	-	(-) 424.750,05
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2011</b>	<b>645.804,71</b>	<b>3.800,90</b>	<b>67,08</b>	<b>246.327,49</b>	<b>896.000,18</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2011</b>	<b>617.068,15</b>	<b>3.119,97</b>	<b>-</b>	<b>331.988,44</b>	<b>952.176,56</b>

Exercici 2012	Concessions	Patents	Aplic. Inform.	Altre immobilitzat	Total
<b>COST ACTIVAT</b>					
Saldo a 1.1.2012	1.033.688,51	4.539,66	6.710,00	331.988,44	1.376.926,61
Altes	-	-	-	29.353,49	29.353,49
Saldo a 31.12.2012	1.033.688,51	4.539,66	6.710,00	361.341,93	1.406.280,10
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>					
Saldo a 1.1.2012	(-) 416.620,36	(-) 1.419,69	(-) 6.710,00	-	(-) 424.750,05
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 28.736,53	(-) 681,00	-	-	(-) 29.417,53
Saldo a 31.12.2012	(-) 445.356,89	(-) 2.100,69	(-) 6.710,00	-	(-) 454.167,58
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2012</b>	<b>617.068,15</b>	<b>3.119,97</b>	<b>-</b>	<b>331.988,44</b>	<b>952.176,56</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2012</b>	<b>588.331,62</b>	<b>2.438,97</b>	<b>-</b>	<b>361.341,93</b>	<b>952.112,52</b>

**6.2** L'epígraf d'altre immobilitzat intangible inclou els costos associats a la implantació d'un nou sistema de gestió empresarial el qual, si bé determinats mòduls, ja han estat funcionant durant els últims exercicis, en l'actualitat no està totalment implantat. En el moment que finalitzi la seva implantació total la Societat el traspasarà a l'epígraf d'Aplicacions informàtiques i iniciarà la seva amortització econòmica.

**6.3** Els elements totalment amortitzats i en ús a 31.12.2012 corresponen a aplicacions informàtiques per import de 6.710,00 euros (6.710,00 a 31.12.2011).

## Nota 7: Immobilitzat material

**7.1** El detall i moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf de l'immobilitzat material durant els exercicis 2011 i 2012 es sintetitzen en els quadres resum que s'acompanyen a continuació:

Exercici 2011	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
<b>COST ACTIVAT</b>				
Saldo a 1.1.2011	9.037.139,93	73.503.690,16	3.644.966,33	86.185.796,42
Altes	-	-	10.381.205,40	10.381.205,40
Traspassos	55.886,36	1.472.059,59	(-) 1.527.945,95	-
Baixes	(-) 59.869,04	(-) 1.414.075,29	(-) 36.967,00	(-) 1.510.911,33
Saldo a 31.12.2011	9.033.157,25	73.561.674,46	12.461.258,78	95.056.090,49
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>				
Saldo a 1.1.2011	(-) 4.247.899,00	(-) 49.862.803,27	-	(-) 54.110.702,27
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 394.635,09	(-) 5.558.484,15	-	(-) 5.953.119,24
Baixes	4.789,53	915.045,17	-	919.834,70
Saldo a 31.12.2011	(-) 4.637.744,56	(-) 54.506.242,25	-	(-) 59.143.986,81
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2011</b>	<b>4.789.240,93</b>	<b>23.640.886,89</b>	<b>3.644.966,33</b>	<b>32.075.094,15</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2011</b>	<b>4.395.412,69</b>	<b>19.055.432,21</b>	<b>12.461.258,78</b>	<b>35.912.103,68</b>

Exercici 2012	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i avançaments	Total
<b>COST ACTIVAT</b>				
Saldo a 1.1.2012	9.033.157,25	73.561.674,46	12.461.258,78	95.056.090,49
Altes	-	-	8.009.911,54	8.009.911,54
Traspassos	-	-	-	-
Baixes	-	(-) 14.695,11	-	(-) 14.695,11
Saldo a 31.12.2012	9.033.157,25	73.546.979,35	20.471.170,32	103.051.306,92
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>				
Saldo a 1.1.2012	(-) 4.637.744,56	(-) 54.506.242,25	-	(-) 59.143.986,81
Dotació a l'amortització de l'exercici	(-) 393.999,42	(-) 5.201.014,09	-	(-) 5.595.013,51
Baixes	-	14.695,11	-	14.695,11
Saldo a 31.12.2012	(-) 5.031.743,98	(-) 59.692.561,23	-	(-) 64.724.305,21
<b>VALOR NET COMPTABLE A 1.1.2012</b>	<b>4.395.412,69</b>	<b>19.055.432,21</b>	<b>12.461.258,78</b>	<b>35.912.103,68</b>
<b>VALOR NET COMPTABLE A 31.12.2012</b>	<b>4.001.413,27</b>	<b>13.854.418,12</b>	<b>20.471.170,32</b>	<b>38.327.001,71</b>

**7.2** Les principals inversions dels exercicis 2011 i 2012 corresponen a l'adequació de la Planta de Valorització Energètica al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya.

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

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

El Consell d'Administració de TERSA en sessió de 2 de juny de 2010 va aprovar la revisió

del pla d'obres i de finançament d'aquesta actuació. Aquesta inversió ha de ser finançada a l'AMB per l'ACR. No obstant, mentre no es produeix l'atorgament d'aquesta subvenció, és l'AMB qui assumeix i avança el finançament necessari per a l'execució d'aquesta actuació, prèvia justificació de les inversions realitzades per TERSA.

TERSA ha registrat amb abonament a l'epígraf de Periodificacions a llarg termini de passiu els fons rebuts de l'AMB (Nota 10.6).

Les principals característiques del Pla de finançament aprovat pel Consell d'Administració de TERSA, el qual s'ha actualitzat a l'exercici 2012 són les següents:

- Cost d'execució del projecte de 37.792.755 euros, IVA inclòs, que s'executarà en el període de 2008 a 2014.
- Justificació anual a l'AMB de la inversió executada. Aquesta pagarà la totalitat de la inversió prevista anualment en un període de 15 anys amb un tipus d'interès del 5%, d'acord amb el fixat en el Pla de finançament.

- Necessitat de concertació d'operacions d'endeutament a llarg termini per import de 15 milions d'euros amb venciment a l'exercici 2017.

- Repartiment de dividendes de les filials SEMESA i SIRESA a favor de TERSA per un import de 4 milions d'euros.

En el marc d'aquesta actuació les inversions acumulades realitzades per TERSA a 31.12.2011 i 2012 es troben registrades als epígrafs:

- Immobilitzat en curs i avançaments per import de 18.429.118,03 euros (12.208.303,29 euros a l'exercici 2011).

- Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material per import de cost de 1.402.989,66 euros, essent la dotació a l'amortització realitzada a l'exercici 2012 de 116.102,88 euros (Nota 10.6) i el valor net comptable a 31.12.2012 és de 898.980,36 euros (a l'exercici 2011 figura registrat per un cost de 1.402.989,66 euros, la dotació de l'exercici 2011 va ser de 116.102,85 euros essent el valor net comptable a 31.12.2011 de 1.015.083,24 euros).

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

**7.3** Les baixes de l'exercici corresponen a elements totalment amortitzats.

**7.4** Informació sobre:

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

**b)** TERSA repercuteix a les seves filials les despeses associades a l'amortització econòmica de les diferents instal·lacions tècniques que aquestes utilitzen per al desenvolupament de les seves activitats (Nota 15).

**c)** La Societat va rebre a títol gratuït de l'Ajuntament de Barcelona les instal·lacions de tractament de gasos de la Planta de Valorització Energètica del Besòs, amb un valor d'aportació de 10.633.026,80 euros. El valor net comptable d'aquesta instal·lació a 31 de desembre de 2012 és de 1.635.876,01 euros (2.453.796,01 euros a 31 de desembre de 2011) (Nota 11).

**d)** És política de la Societat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que poguessin afectar als elements d'immobilitzat.

**e)** A l'epígraf de terrenys i construccions el cost activat en concepte de terrenys ascendeix a 2.123.207,05 euros (2.123.207,05 euros a l'exercici 2011).

**f)** No s'ha produït deteriorament de valor durant els exercicis 2011 i 2012 dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu de la Societat.

## Nota 8: Actius financers

### 8.1 Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2012 exceptuant inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades (Nota 8.2) s'inclou en els quadres de la pàgina següent.

	2012	2011
Construccions	-	-
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	7.471.818,72	5.584.675,79
	7.471.818,72	5.584.675,79

Exercici 2011		ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	
Categories	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL	
Préstecs i partides a cobrar	5.931.246,77	5.931.246,77	
	5.931.246,77	5.931.246,77	

Exercici 2011		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categories	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL	
Préstecs i partides a cobrar	16.784.762,87	16.784.762,87	
	16.784.762,87	16.784.762,87	

Exercici 2012		ACTIUS FINANCERS A LLARG TERMINI	
Categories	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL	
Préstecs i partides a cobrar	6.089.756,96	6.089.756,96	
	6.089.756,96	6.089.756,96	

Exercici 2012		ACTIUS FINANCERS A CURT TERMINI	
Categories	CRÈDITS I ALTRES	TOTAL	
Préstecs i partides a cobrar	11.447.339,63	11.447.339,63	
	11.447.339,63	11.447.339,63	

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

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

### 8.2.1 Instruments de patrimoni

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

Exercici 2011 i 2012 Societat	Grau de Participació (%)	Dret de vot (%)	Domicili	Activitat
Selectives Metropolitanas, SAU (SEMESA)	100	100	Ctra. Camí Antic de Barcelona a València B-210 Km.1 - 08850 Gavà	Prestació de serveis referits a la gestió de residus urbans
Soluciones Integrales , SAU (SIRESA)	100	100	Ctra. Camí Antic de Barcelona a València B-210 Km.1 - 08850 Gavà	Prestació de serveis referits a la gestió de residus urbans
Gestora de Runes de la Construcció, SA	14	14	Nàpols, 222-224 Barcelona	Realització del conjunt d'actuacions i activitats relacionades amb la gestió dels enderroc, runes i residus de la construcció
Ecoparc de Barcelona, SA	5,2	5,2	Zona Franca	Construcció, administració i explotació de l'Ecoparc número 1 situat a la Zona Franca
Ecoparc del Besòs, SA	5	5	Rambla de Catalunya, 93 (Barcelona)	Gestió del servei públic consistent en la redacció del projecte, construcció, administració i explotació de les instal·lacions de l'Ecoparc 2 situat a Montcada i Reixac
Ecoparc del Mediterrani, SA	20	20	Eduard Maristany, 44 (Sant Adrià de Besòs)	Construcció i posterior explotació d'una planta de transferència i metalització de residus urbans (Ecoparc 3)
Districlima, SA	20	20	París, 43 bis (Barcelona)	Gestió i distribució de calefacció, aigua calenta sanitària i refrigeració en l'àmbit d'actuació del Consorci del Besòs (Fòrum 2004)
Recuperación de Energía, SA	11,94	11,94	Gran Via de les Corts Catalanes, 184	Empresa d'enginyeria i consultoria que desenvolupa activitats en les àrees de medi ambient i energia

Cap de les societats participades per TERSA cotitza en borsa.

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

Exercici 2012 Societat	Capital	Resultat negatiu d'exercicis anteriors i Reserves	Altres partides de patrimoni net	Resultat explotació	Resultat de l'exercici	Valor comptable 31.12.12 Net de provisions	Distribució de resultats
Selectives Metropolitanas, SAU (SEMESA). Dades definitives a 31.12.2012 (*)	1.049.000,00	1.459.997,79	-	439.153,32	518.910,59	84.141,69	1.000.000,00
Soluciones Integrales per als Residus, SAU (SIRESA). Dades definitives a 31.12.2012 (*)	650.762,00	3.138.523,45	-	258.199,38	368.278,48	60.200,00	3.000.000,00
Gestora de Runes de la Construcció, SA. Dades definitives a 31.12.2011 (*)	1.041.315,00	11.677.038,91	(-) 425.053,08	(-) 515.119,15	531.719,58	135.184,98	39.612,79
Ecoparc de Barcelona, SA. Dades definitives a 31.12.2011 (*)	7.360.000,00	(-) 11.223.871,00	13.304.400,00	4.237.985,00	4.708.043,00	382.720,00	-
Ecoparc del Besòs, SA. Dades definitives a 31.12.2011 (*)	7.710.000,00	(-) 271.819,48	13.940.108,71	5.261.736,34	2.020.668,87	385.500,00	125.000,00
Ecoparc del Mediterrani, SA. Dades definitives a 31.12.2011 (*)	4.800.000,00	(-) 392.210,00	-	5.641.098,00	4.046.196,00	960.000,00	-
Districlima, SA. Dades definitives a 31.12.2011 (*)	19.089.280,00	3.159.000,00	988.000,00	1.012.000,00	730.000,00	4.019.576,00	-
Recuperación de Energía, SA. Dades definitives a 31.12.2011 (*)	301.500,00	701.173,49	-	22.153,87	22.778,67	33.683,19	-
						<b>6.061.005,86</b>	<b>4.164.612,79</b>



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

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

- Districlima, SA, l'import de la prima d'emissió i subvencions, donacions i llegats de capital rebuts.

TERSA registra amb abonament a l'epígraf d'ingressos financers de participacions en instruments de patrimoni en empreses del grup i associades els dividendes rebuts de diverses empreses associades. Adicionalment, a l'exercici 2012 en aquest epígraf també s'inclouen els ingressos financers per les participacions en les UTE (3.741,64 euros).

\* Dades dels exercicis 2011 i 2012 auditades

Exercici 2011 Societat	Capital	Resultat negatiu d'exercicis anteriors i Reserves	Altres partides de patrimoni net	Resultat explotació	Resultat de l'exercici	Valor comptable 31.12.11 net de provisions	Distribució de resultats
Selectives Metropolitanas, SAU (SEMESA). Dades definitives a 31.12.2011 (*)	1.049.000,00	2.331.920,77	-	4.853,66	128.077,02	84.141,69	-
Soluciones Integrales per als Residus, SAU (SIRESA). Dades definitives a 31.12.2011 (*)	650.762,00	5.470.568,22	-	427.582,75	667.955,23	60.200,00	-
Gestora de Runes de la Construcció, SA. Dades definitives a 31.12.2010 (*)	1.045.315,00	11.427.504,88	(-) 356.413,08	(-) 106.624,13	499.068,06	135.184,98	36.076,51
Ecoparc de Barcelona, SA. Dades definitives a 31.12.2010 (*)	7.360.000,00	(-) 10.425.230,00	15.647.605,00	3.269.399,00	(-) 798.641,00	382.720,00	-
Ecoparc del Besòs, SA. Dades definitives a 31.12.2010 (1) (*)	7.710.000,01	(-) 2.367.058,14	16.574.913,03	4.270.310,32	2.095.238,66	267.147,09	-
Ecoparc del Mediterrani, SA. Dades definitives a 31.12.2011 (*)	4.800.000,00	(-) 392.210,00	-	5.641.098,00	4.046.196,00	960.000,00	-
Districlima, SA. Dades definitives 31.12.2010 (*)	19.089.280,0	1.123.610,00	1.016.300,00	1.751.080,00	1.305.960,00	4.019.576,00	-
Recuperación de Energia, SA. Dades definitives a 31.12.2010 (*)	301.500,00	642.303,84	-	155.401,27	117.739,31	33.683,19	7.029,04
						<b>5.942.652,95</b>	<b>43.105,55</b>

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

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

TERSA registra amb abonament a l'epígraf d'ingressos financers de participacions en instruments de patrimoni en empreses del grup i associades els dividends rebuts de diverses empreses associades. Addicionalment, a l'exercici 2011 en aquest epígraf també s'inclouen els ingressos financers per les participacions en les UTE.

c) El moviment de la provisió per deteriorament en instruments de patrimoni de l'exercici 2011 i 2012 en empreses del grup i associades es detalla a continuació:

### 8.2.2 Crèdits a empreses del grup i associades

A 31 de desembre de 2011 i 2012 TERSA té concedit els següents préstecs a la societat Ecoparc de Barcelona, SA:

- Amb data 3 de març de 2008 es va formalitzar un contracte de préstec participatiu entre la societat Ecoparc de Barcelona, SA i els seus accionistes (entre ells TERSA amb una participació del 5,2%). En aquest contracte es fixa l'aportació de TERSA en un import de 419.231,33 euros, amb venciment indeterminat i amb cobrament d'interessos vinculats als beneficis anuals que presenti la societat Ecoparc de Barcelona, SA.

A l'exercici 2011 TERSA va cancel·lar la provisió per deteriorament que mantenia constituïda a 31 de desembre de 2010 per la totalitat del préstec participatiu.

- Amb data 30 de juliol de 2009 s'ha formalitzat un contracte de préstec subordinat entre la societat Ecoparc de Barcelona, SA i els seus accionistes (entre ells TERSA amb una participació del 5,2%). En aquest contracte es fixa la participació de TERSA en un import de 975.304,95 euros amb venciment a l'exercici 2024 i amb un tipus d'interès de l'Euribor + 1,5% anual.

(1) TERSA té una participació financera en l'Ecoparc del Besòs, SA, per import de 385.500,00 euros, que es troba provisionada a 31 de desembre de 2011 per un import de 118.352,91 euros.

(\*) Dades dels exercicis 2010 i 2011 auditades

Societat	Provisió per deteriorament a 1.1.2011	Deteriorament de l'exercici	Reversió del deteriorament	Provisió per deteriorament a 31.12.2011
Ecoparc de Barcelona, SA	382.720,00	-	(-) 382.720,00	-
Ecoparc del Besòs, SA	118.352,91	-	-	118.352,91
	501.072,91	-	(-) 382.720,00	118.352,91

Societat	Provisió per deteriorament a 1.1.2011	Deteriorament de l'exercici	Reversió del deteriorament	Provisió per deteriorament a 31.12.2011
Ecoparc del Besòs, SA	118.352,91	-	(-) 118.352,91	-
	118.352,91	-	(-) 118.352,91	-

TERSA ha registrat comptablement durant l'exercici 2012 un import de 35.953,07 euros en concepte d'interessos meritats per aquests préstecs (44.561,43 euros a l'exercici 2011). Durant l'exercici 2012 s'ha cobrat 15.229,27 euros corresponent als interessos meritats a l'exercici 2011.

### 8.3 Inversions financeres a llarg i curt termini

La composició de l'epígraf d'inversions financeres a llarg i a curt termini a l'exercici 2011 i 2012 és la següent:

Exercici 2011	ALTRES ACTIUS FINANCERS	
Categories	ll/t	c/t
Préstecs i partides a cobrar:		
Dipòsits i fiances	440,70	9.899,01
Crèdits a tercers	4.536.269,79	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.536.710,49</b>	<b>9.899,01</b>

Exercici 2012	ALTRES ACTIUS FINANCERS	
Categories	ll/t	c/t
Préstecs i partides a cobrar:		
Dipòsits i fiances	440,70	13.855,33
Crèdits a tercers	4.695.220,68	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.695.661,38</b>	<b>13.855,33</b>

La Societat ha registrat 3.500.000,00 d'euros en concepte d'imposicions a termini amb càrrec a l'epígraf "efectiu i altres actius líquids equivalents" atès que el seu venciment ha estat inferior a tres mesos (5.000.000,00 d'euros al 2011).

Les imposicions a termini estan formalitzades amb entitats de crèdit, mitjançant dipòsits d'estalvi. El tipus d'interès mitjà es situa en un 2,50% (3,00% a l'exercici 2011).

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

Aquesta operació es va formalitzar amb un tipus d'interès de l'Euribor a 31 de desembre + 1,5% anual.

Amb data 8 de maig de 2012 el Consell Metropolità de l'AMB va aprovar diferir el pagament a TERSA de l'import corresponent a l'anualitat de l'exercici 2012 d'acord amb el nou pla d'amortització presentat per TERSA.

En relació a l'import a cobrar de l'AMB per a l'exercici 2013 i l'import a pagar a Ecoparc del Mediterrani, SA per aquell exercici, s'ha arribat a un acord entre les parts de que no es farà efectiu en aquell exercici, distribuint-se linealment entre la resta d'exercicis.

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

## Exercici 2012

	Crèdits a tercers	Altres actius financers	Total
2014	547.246,60	-	547.246,60
2015	558.117,02	-	558.117,02
2016	569.211,50	-	569.211,50
2017	580.534,66	-	580.534,66
2018	592.091,21	-	592.091,21
Anys posteriors	1.848.019,69	440,70	1.848.460,39
	<b>4.695.220,68</b>	<b>440,70</b>	<b>4.695.661,38</b>

## Exercici 2011

	Crèdits a tercers	Altres actius financers	Total
2012	-	-	-
2013	425.610,82	-	425.610,82
2014	458.272,19	-	458.272,19
2015	459.711,56	-	459.711,56
2016	488.325,51	-	488.325,51
Anys posteriors	2.704.349,71	440,70	2.704.790,41
	<b>4.536.269,79</b>	<b>440,70</b>	<b>4.536.710,49</b>

Durant l'exercici 2011 es va cobrar l'import de 382.714,77 euros.

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

	2012	2011
AMB (Nota 15)	5.835.545,69	11.873.129,55
AGENTE MERCADO ELÉCTRICO, SA	1.585.352,32	1.269.913,21
Altres	220.288,93	466.530,79
	<b>7.641.186,94</b>	<b>13.609.573,55</b>

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

	2012	2011
Deteriorament de valor a 01.01	50.081,53	50.334,15
Dotació per deteriorament de l'exercici per integració de saldos de l'UTE	61.232,77	-
Aplicació per anul·lació de saldos en exercicis anteriors	-	(-) 252,62
Deteriorament de valor a 31.12	111.314,30	50.081,53

El deteriorament de valor realitzat el 31 de desembre de 2011 i 2012 cobreix la totalitat d'aquells saldos deutors que s'estima no seran realitzables.

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

## Nota 9 Fons propis

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

BARCELONA DE SERVEIS MUNICIPALS, SA (societat de capital íntegrament de l'AJUNTAMENT DE BARCELONA)	58,64%
AMB	41,36%
	<b>100,00 %</b>

**9.2** El detall per conceptes de les reserves és el següent:

	2012	2011
Reserva legal	2.572.367,87	2.572.367,87
Reserves voluntàries	33.926.852,54	29.544.524,38
	<b>36.499.220,41</b>	<b>32.116.892,25</b>

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

## Nota 10 Passius financers

### 10.1 Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2012 es detalla en els quadres següents:

Exercici 2011		PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
Categories	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	ALTRES	DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	-	13.941,56	4.536.269,79	4.550.211,35
	-	13.941,56	4.536.269,79	4.550.211,35

Exercici 2011		PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
Categories	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	ALTRES	TOTAL	
Dèbits i partides a pagar	2.000.000,00	13.749.814,83	15.749.814,83	
	2.000.000,00	13.749.814,83	15.749.814,83	

Exercici 2012		PASSIUS FINANCERS A LLARG TERMINI		
Categories	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	ALTRES	DEUTES AMB EMPRESES DEL GRUP I ASSOCIADES	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	-	13.941,56	4.695.220,68	4.709.162,24
	-	13.941,56	4.695.220,68	4.709.162,24

Exercici 2012		PASSIUS FINANCERS A CURT TERMINI		
Categories	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	ALTRES	TOTAL	
Dèbits i partides a pagar	-	8.634.379,68	8.634.379,68	
	-	8.634.379,68	8.634.379,68	

## 10.2 Deutes a llarg i curt termini

**10.2.1** La composició dels epígrafs de deutes a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2012 és la següent:

Exercici 2011	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES PASSIUS FINANCERS		TOTAL	
	ll/t	c/t	ll/t	c/t	ll/t	c/t
<b>Dèbits i partides a pagar</b>						
Préstecs amb entitats de crèdit	-	2.000.000,00	-	-	-	2.000.000,00
Fiances i dipòsits rebuts	-	-	13.941,56	11.073,27	13.941,56	11.073,27
Proveïdors d'immobilitzat	-	-	-	4.678.742,36	-	4.678.742,36
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>13.941,56</b>	<b>4.689.815,63</b>	<b>13.941,56</b>	<b>6.689.815,63</b>

Exercici 2012	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT		ALTRES PASSIUS FINANCERS		TOTAL	
	ll/t	c/t	ll/t	c/t	ll/t	c/t
<b>Dèbits i partides a pagar</b>						
Préstecs amb entitats de crèdit	-	-	-	-	-	-
Fiances i dipòsits rebuts	-	-	13.941,56	1.921,00	13.941,56	1.921,00
Proveïdors d'immobilitzat	-	-	-	642.251,24	-	642.251,24
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.941,56</b>	<b>644.172,24</b>	<b>13.941,56</b>	<b>644.172,24</b>

### 10.2.2 Deutes amb entitats de crèdit corresponien a:

- Un préstec formalitzat amb data 21 de desembre de 2007 amb el BBVA per un import de 6.000.000,00 d'euros a un tipus d'interès de l'Euribor+0,25% i venciment el 21 de desembre de 2012. A 31 de desembre de 2012 l'esmentat préstec s'ha liquidat en la seva totalitat (El saldo pendent a 31 de desembre de 2011 era de 2.000.000,00 d'euros).

No hi ha cap garantia constituïda per la Societat en el marc d'aquest crèdit.

- Un préstec formalitzat amb "La Caixa" amb data 30 de desembre de 2010 per import de 6.000.000,00 d'euros a un tipus d'interès de l'Euribor+1,50% i venciment 1 de gener de 2018. La Societat no ha disposat d'aquest préstec a 31.12.2011 i 2012.

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

#### Exercici 2011

	Préstecs amb entitats de crèdit	Fiances i dipòsits rebuts	Total
2013 endavant	-	13.941,56	13.941,56
	-	13.941,56	13.941,56

#### Exercici 2012

	Préstecs amb entitats de crèdit	Fiances i dipòsits rebuts	Total
2014 endavant	-	13.941,56	13.941,56
	-	13.941,56	13.941,56

El venciment de les fiances i dipòsits rebuts és superior a cinc anys.

**10.2.4** La totalitat dels avals atorgats per la Societat a 31 de desembre de 2011 i 2012 per a la cobertura d'operacions de crèdit ha estat a empreses participades (Nota 15). Els administradors de la Societat no esperen que es meriti cap passiu addicional com a conseqüència d'aquests avals.

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

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

#### Exercici 2012

2014	547.246,60
2015	558.117,02
2016	569.211,50
2017	580.534,66
2018	592.091,21
Anys posteriors	1.848.019,69
	<b>4.695.220,68</b>

#### Exercici 2011

2013	425.610,82
2014	458.272,19
2015	459.711,56
2016	488.325,51
Anys posteriors	2.704.349,71
	<b>4.536.269,79</b>

Durant l'exercici 2011 es va pagar l'import de 382.714,77 euros.

**10.4** Per als préstecs a tipus variable, s'ha considerat que el valor raonable és coincident amb l'import registrat.

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

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



En relació al que preveu la Llei 15/2010, de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, el dia 7 de juliol de 2010, a data 31 de desembre de 2012 i 2011:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici actual [2012]		Exercici anterior [2011]	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	10.999.454,82	41,19	2.175.817,97	12,80
Diferència	15.701.563,81	58,81	14.828.806,98	87,20
Total pagaments a l'exercici	26.701.018,63	100,00	17.004.624,95	100,00
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	24,76	-	53,38	-
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	667.049,01	-	426.567,23	-

#### 10.6 Periodificacions a llarg termini de passiu

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

Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit:

	2012	2011
Saldo 1 de gener	644.320,52	230.818,97
Fons rebuts durant l'exercici	924.979,20	529.604,40
Incorporació a pèrdues i guanys (Nota 7.2)	(-) 116.102,88	(-) 116.102,85
Saldo 31 de desembre	1.453.196,84	644.320,52

## Nota 11 Subvencions, donacions i llegats rebuts

11.1 Els moviments registrats en aquest epígraf es resumeixen tot seguit:

	2012	2011
Saldo 1 de gener	2.453.796,01	3.271.716,01
Incorporació a pèrdues i guanys	(-) 817.920,00	(-) 817.920,00
Saldo 31 de desembre	1.635.876,01	2.453.796,01

11.2 El saldo d'aquest epígraf té el seu origen en l'acta de lliurament signada el 28 de desembre de 2001, en virtut de la qual TERSA va rebre a títol gratuït de l'Ajuntament de Barcelona les instal·lacions de tractament de gasos de la Planta de Valorització Energètica del Besòs, amb un valor d'aportació de 10.633.026,80 euros (Nota 7.4.c).

## Nota 12 Provisions a llarg termini

Els moviments registrats en aquest epígraf durant els exercicis 2011 i 2012 es resumeixen tot seguit:

	1.1.2011	Dotació	Cancel·lació/Traspàs de la provisió	31.12.2011
Altres provisions	2.406.583,62	15.729,85	(-) 1.925.266,66	497.046,81
	2.406.583,62	15.729,85	(-) 1.925.266,66	497.046,81

	1.1.2012	Dotació	Cancel·lació/Traspàs de la provisió	31.12.2012
Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	-	227.450,34	-	227.450,34
Altres provisions	497.046,81	3.937,44	(-) 377.816,34	123.167,91
	497.046,81	231.387,78	(-) 377.816,34	350.618,25

L'epígraf de Provisions a llarg termini inclou:

- Altres provisions: En els exercicis 2003 i 2005 la Societat va constituir una provisió per a la cobertura de les actes d'inspecció de l'Agència Tributària en concepte d'Impost Especial d'Electricitat i d'Impost sobre el Valor Afegit vinculat. Aquestes actes varen ésser recorregudes per la Societat.

Amb data 27 de setembre de 2007, el Tribunal Econòmic Administratiu Regional de Catalunya va dictar sentència en la qual es va acordar desestimar el recurs presentat relatiu a l'Impost Especial d'Electricitat i estimar el recurs presentat relatiu a l'Impost sobre el valor Afegit, anul·lant d'aquesta manera la corresponent acta d'inspecció.

Davant la sentència desfavorable relativa a l'Impost Especial d'Electricitat la Societat va presentar recurs al Tribunal Econòmic Administratiu Central.

Amb data 10 de febrer de 2009 i 26 de gener de 2010 el Tribunal Econòmic-Administratiu Central va desestimar els recursos presentats relatius a l'Impost Especial d'Electricitat per als dos processos.

Davant les sentències desfavorables relatives a l'Impost Especial d'Electricitat la Societat va presentar recurs davant l'Audiència Nacional amb data 15 de juliol de 2009.

Amb data 19 de novembre de 2010 i 11 de juliol de 2011 l'Audiència Nacional va estimar parcialment el recurs presentat per TERSA.

Davant de les sentències de l'Audiència Nacional, l'advocat de l'Estat va presentar dos recursos de cassació davant del Tribunal Suprem. Un d'ells no es va admetre d'acord amb l'Auto d'inadmissió del Tribunal Suprem de 29 de setembre de 2011 i l'altre ha estat retirat per l'advocat de l'Estat. Durant els mesos de novembre i desembre de 2011 es va declarar ferma de la sentència de l'Audiència Nacional.

Davant d'aquests fets TERSA durant l'exercici 2011 va cancel·lar part de la provisió constituïda, mantenint únicament una provisió associada a l'impost meritat per a l'autoconsum.

Durant l'exercici 2012 la Societat ha rebut la liquidació corresponent a l'acta incoada a l'exercici 2003 en relació a l'impost meritat per a l'autoconsum per al període 1999-2002. Aquesta liquidació ascendeix a 254.140,33 d'euros, la qual ha estat reclassificada comptablement amb abonament a l'epígraf Altres deutes amb les Administracions Públiques (Nota 13). L'excés de provisió constituïda per import de 123.676,01 d'euros s'ha cancel·lat amb abonament al compte de pèrdues i guanys (75.248,41 d'euros per a la part equivalent a la quota a l'epígraf Excessos de provisions i 48.427,60 d'euros per la part equivalent als interessos de demora a l'epígraf d'Ingressos financers).

- Obligacions per a prestacions a llarg termini al personal: Aquest epígraf reflecteix la quantia de la paga extraordinària de desembre que s'hagués hagut d'abonar al personal de la Societat abans de finalitzar l'exercici, però que ha estat suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el disposat en aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'import que es determini en les corresponents lleis de pressupostos". En conseqüència, atès que és un exigible cert, l'import esmentat ha estat carregat a l'epígraf de Despeses de personal del deure del compte de pèrdues i guanys amb abonament a l'epígraf Provisions a llarg termini del passiu del balanç.

## Nota 13

### Situació fiscal

13.1 La composició dels comptes d'Administracions Públiques al 31 de desembre de 2011 i 2012 és la següent:

Exercici 2011	Saldos Deutors	Saldos Creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
Quota a compensar desembre de 2011	823.272,94	-
b) Impost sobre Societats		
Impost Societats 2008 Carreras i Fontanals	-	35.222,28
Impost Societats 2010	92.316,26	-
Impost Societats 2011	-	1.336.940,37
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
Retencions liquidació desembre de 2011	-	88.421,66
d) Organismes de la Seguretat Social:		
Assegurances socials desembre 2011	-	101.155,96
e) Cànon incineració de residus municipals:		
Quota a liquidar 4t. trimestre 2011	-	493.611,26
f) Altres	1.714,29	3.218,02
	<b>917.303,49</b>	<b>2.058.569,55</b>

La Societat va aprovar els comptes anuals de l'exercici 2010 amb un Impost de Societats de l'exercici a pagar per import de 262.479,44 euros. No obstant, la liquidació d'aquest Impost que la Societat va presentar a Hisenda va ser a cobrar per import de 92.316,26 euros, essent la diferència de 354.795,70 euros comptabilitzada per TERSA a l'exercici 2011 amb abonament a l'epígraf del compte de pèrdues i guanys "Altres resultats" (Nota 14.6).

El motiu d'aquesta diferència es deu principalment al fet de no considerar fiscalment imputable en la liquidació de l'exercici 2010 un ingrés per import de 960.000,00 euros en concepte de reversió de la provisió per deteriorament de l'Ecoparc del Mediterrani, SA.

Adicionalment, la Societat durant l'exercici 2011 va presentar autoliquidació complementària de l'Impost de Societats de l'exercici 2009, atès que en aquell exercici es va considerar com fiscalment deduïble la dotació a la provisió per deteriorament esmentada en el

paràgraf anterior. L'import resultant d'aquesta autoliquidació complementària és a pagar per import de 262.615,76 euros, havent-se registrat durant l'exercici 2011 amb càrrec al compte de pèrdues i guanys "Altres resultats" (Nota 14.6).

Exercici 2012	Saldos deutors	Saldos creditors
a) Impost sobre el Valor Afegit:		
Quota a cobrar desembre de 2012	899.791,92	-
b) Impost sobre Societats		
Impost Societats 2008 Carreras i Fontanals	-	35.222,28
Impost Societats 2012	1.074.281,57	
c) Impost sobre la Renda de les Persones Físiques:		
Retencions liquidació desembre de 2012	-	87.717,24
d) Organismes de la Seguretat Social:		
Assegurances socials desembre 2012	-	97.361,06
Previsió incentius nòmina 2012	-	15.639,60
e) Cànon incineració de residus municipals:		
Quota a liquidar 4t. trimestre 2012	-	506.014,98
f) Impost sobre l'electricitat:		
Actes d'inspecció 1999-2002 (Nota 12)	-	254.140,33
g) Altres	2.049,21	(-) 2.616,13
	<b>1.976.122,70</b>	<b>993.479,36</b>

**13.2** La conciliació dels imports nets d'ingressos i despeses de l'exercici 2012 amb les bases imposables de l'Impost sobre Societats són les següents:

Exercici 2012	Activitats bonificades	Activitats no bonificades	Total
Resultat comptable després d'impostos	(-) 2.447.204,60	6.832.348,15	4.385.143,55
Diferències permanents:			
Impost sobre Societats	-	67.034,21	67.034,21
Sancions i altres	40.638,48	(-) 104.685,75	(-) 64.047,27
Base imposable	(-) 2.406.566,12	6.794.696,61	4.388.130,49
Quota íntegra prèvia (30%)	(-) 721.969,84	2.038.408,99	1.316.439,15
Bonificació art. 34.2 del R.D. 4/2004	-	-	-
Deduccions aplicades per doble imposició de dividends	-	(-) 1.200.000,00	(-) 1.200.000,00
Altres deduccions	-	(-) 49.404,94	(-) 49.404,94
Quota íntegra ajustada	(-) 721.969,84	789.004,05	67.034,21
Retencions i pagaments a compte			(-) 1.141.315,78
Quota líquida a cobrar			(-) 1.074.281,57

La quota tributària s'ha calculat aplicant la bonificació del 99% sobre el resultat produït per l'explotació (exclusos bàsicament el resultat per venda d'electricitat, el resultat financer i els ingressos per arrendaments), d'acord amb el que disposa l'article 34.2 del Real Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei d'Impost de Societats.

**13.3** Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals i laborals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Societat té oberts a inspecció tots els exercicis no prescrits pels tributs i cotitzacions que li són d'aplicació. En opinió dels administradors de la Societat no s'espera que es meritin passius addicionals als aprovacionats a 31 de desembre de 2012.

## Nota 14 Ingressos i despeses

### 14.1 Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf és la següent:

	2012	2011
Cal	159.180,86	173.102,81
Carbó Actiu	39.912,30	38.489,94
Urea	362.169,30	404.469,27
Neusol	4.735,90	14.067,00
Gasoil	-	983,26
Recanvis	778.931,08	583.339,01
Vestuari	666,34	958,58
Utiltatge	10.909,40	21.346,67
Material elèctric	93.658,53	112.047,39
Material mecànic	60.477,93	62.856,08
Material neumàtic	755,00	1.221,57
Fungibles	67.227,96	54.292,62
Material informàtic –comunicació	10.600,71	11.956,37
Material variis	327.815,58	215.896,71
Envasos i embalatges	4.825,96	1.985,10
Material seguretat	10.101,66	10.973,32
Variació d'existències	(-) 497.224,34	100.426,15
	<b>1.434.744,17</b>	<b>1.808.411,85</b>
Treballs realitzats per altres empreses	112.778,58	95.890,38
Prestació de serveis de SEMESA	5.839.048,43	7.305.601,30
Prestació de serveis de SIRESA	7.001.237,67	8.825.110,48
Prestació de serveis d'Ecoparc del Mediterrani, SA (Nota 14.4)	8.067.506,17	9.786.002,62
Despeses suportades per compte de SEMESA i SIRESA (Nota 14.5)	4.855.661,72	5.563.103,73
	<b>25.876.232,57</b>	<b>31.575.708,51</b>
	<b>27.310.976,74</b>	<b>33.384.120,36</b>

Despeses suportades per compte de SEMESA i SIRESA inclou aquelles despeses associades a activitats realitzades per aquestes societats que TERSA suporta en primera instància i que posteriorment li repercuteix amb abonament al compte "ingressos accessoris i altres de gestió corrent" (Nota 14.5).

#### 14.2 Despeses de personal

L'epígraf "despeses de personal" del deure del compte de pèrdues i guanys dels exercicis 2011 i 2012 presenta la composició següent:

	2012	2011
Sous i salaris	2.942.842,72	3.233.087,82
Remuneracions extraordinàries	744.080,57	745.659,56
Pacte de conveni	143.980,00	87.566,40
Indemnització	41.665,55	600,43
	<b>3.872.568,84</b>	<b>4.066.914,21</b>
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	990.439,95	908.990,25
Prestacions al personal a llarg termini (Nota 12)	227.450,34	-
Aportacions a pla de pensions	-	179.696,00
Formació	17.634,20	26.138,69
Despeses de comitè	1.830,00	900,00
Prevenió de riscos	31.288,68	26.035,46
Altres despeses socials	53.725,05	55.520,88
	<b>1.322.368,22</b>	<b>1.197.281,28</b>
	<b>5.194.937,06</b>	<b>5.264.195,49</b>

Les plantilles mitjanes de la Societat durant els exercicis 2011 i 2012 i a 31 de desembre de cadascun dels exercicis distribuïdes per sexes i categories són les següents:

Plantilla mitjana exercici 2011			
Categoria	Dones	Homes	Total
Directius	1	6	7
Comandaments intermedis	1	12	13
Resta de personal	18	49	67
	<b>20</b>	<b>67</b>	<b>87</b>

<b>31 de desembre de 2011</b>			
Categoria	Dones	Homes	Total
Directius	1	6	7
Comandaments intermedis	1	13	14
Resta de personal	19	52	71
	<b>21</b>	<b>71</b>	<b>92</b>

<b>Plantilla mitjana exercici 2012</b>			
Categoria	Dones	Homes	Total
Directius	1	6	7
Comandaments intermedis	1	12	13
Resta de personal	18	53	71
	<b>20</b>	<b>71</b>	<b>91</b>

<b>31 de desembre de 2012</b>			
Categoria	Dones	Homes	Total
Directius	1	6	7
Comandaments intermedis	1	12	13
Resta de personal	18	51	69
	<b>20</b>	<b>69</b>	<b>89</b>

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

D'acord amb el previst en el Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de competitivitat durant l'exercici 2012 no ha satisfet cap pagament en concepte de compromisos de pensions.



### 14.3 Altres despeses d'explotació

Presenta el següent detall:

	2012	2011
Cànon residus municipals (Nota 14.5)	1.623.784,29	1.741.894,14
Arrendaments maquinària i altres bens	52.956,65	71.965,60
Renting vestuari	28.074,81	27.566,22
Actuacions per reparacions, manteniment preventiu, correctiu i aturades	3.918.141,79	2.792.978,17
Assessors i consultors	162.095,98	309.642,99
Transport, tractament i eliminació de residus	1.863.737,17	2.292.369,61
Assegurances	405.095,14	426.739,81
Comissions bancàries	17.706,06	17.767,83
Patronatge	165.410,36	163.103,55
Associacions	22.280,70	27.823,10
Despeses de representació	7.605,02	7.255,88
Imatge	27.522,30	25.025,37
Consums de llum, aigua i gas (rentat de gasos)	611.029,86	324.494,68
Material oficina	4.346,92	4.019,74
Informàtica	35.496,76	24.170,22
Comunicacions (correus, telèfon i missatgers)	32.089,32	38.600,54
Subscripcions i anuncis	6.354,79	7.119,80
Anàlisi i controls	88.782,23	43.282,18
Cànon energia	57.914,51	73.903,10
Dietes, desplaçaments	14.596,82	22.106,07
Dietes d'assistència Consells	12.900,00	12.900,00
Servei de vigilància SPM	143.697,04	137.127,02
Comunitat de propietaris (Pol. La Ferrería)	6.417,60	6.457,21
Serveis varis	13.977,58	15.528,12
	<b>9.322.013,70</b>	<b>8.613.840,95</b>
Tributs	235.510,94	118.971,47
Variació provisions per operacions comercials (nota 8.5)	-	(-) 252,62
	<b>9.557.524,64</b>	<b>8.732.559,80</b>

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

	2012	2011
Venda d'energia electricitat	7.755.305,01	10.373.338,93
Venda d'energia plaques fotovoltaïques	493.340,13	452.460,62
Venda de vapor a Districlima	667.785,77	659.186,72
Venda d'escòries i residus	139.586,45	115.105,95
	<b>9.056.017,36</b>	<b>11.600.092,22</b>
Planta de selecció d'envasos lleugers	3.357.239,31	4.633.373,82
Planta de voluminosos de fusta i poda	2.481.809,12	2.672.227,48
Logística de deixalleries metropolitanas	2.101.509,29	3.040.730,96
Ecogestió urbana	60.210,66	387.525,12
Explotació deixalleries	336.285,02	491.547,28
Dipòsits controlats	23.345,37	24.566,94
Punts verds de zona	1.393.301,39	2.087.191,92
Punts verds de barri	1.568.821,55	1.477.641,00
Punts verds mòbils àrea metropolitana	-	-
Punts verds mòbils Barcelona	1.243.896,53	1.055.914,70
Plaques fotovoltaïques	(-) 219.472,27	(-) 192.474,15
Tractament residu municipal	8.365.027,84	8.531.590,28
Planta de Tractament Mecànic Biològic (Nota 14.1)	8.067.506,17	9.786.002,62
	<b>28.779.479,98</b>	<b>33.995.837,97</b>
	<b>37.835.497,34</b>	<b>45.595.930,19</b>

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

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

	2012	2011
Lloguer espais telefonia	20.460,76	19.978,76
Repercussió costos de TERSA a SEMESA (Nota 15.1)	960.062,15	1.719.172,32
Repercussió costos de TERSA a SIRESA (Nota 15.1)	627.375,90	658.205,59
Repercussió despeses suportades per TERSA associades a activitats realitzades per SEMESA (Nota 14.1 i 15.1)	1.796.326,17	2.116.331,15
Repercussió despeses suportades per TERSA associades a activitats realitzades per SIRESA (Nota 14.1 i 15.1)	3.059.335,55	3.446.772,58
Cànon de residus municipals (Nota 14.3)	1.623.784,29	1.741.894,14
Altres serveis	142.081,69	140.485,33
	<b>8.229.426,51</b>	<b>9.842.839,87</b>

De la totalitat del cànon de residus municipals que suporta TERSA (Nota 14.3) li ha repercutit a l'AMB el corresponent al cànon de residus sòlids urbans per un import de 1.620.488,03 euros (1.704.191,67 euros, corresponents a l'exercici 2011).

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

	2012	2011
Ingressos excepcionals:		
Interessos meritats per al cobrament diferit en 10 anys de l'aportació de l'AMB per a compensar les pèrdues de l'exercici 2009 de la societat Ecomarc del Mediterrani, SA (Nota 15.1)	158.950,89	143.569,47
Diferència entre l'Impost de Societats de l'exercici 2010 aprovat i el liquidat (Nota 13.1)	-	354.795,70
Altres	(-) 31.117,85	55.415,42
	<b>127.833,04</b>	<b>553.780,59</b>
Despeses excepcionals:		
Interessos meritats per al pagament diferit en 10 anys de les pèrdues de l'exercici 2009 de la societat Ecomarc del Mediterrani, SA	(-) 158.950,89	(-) 143.569,47
Liquidació complementària Impost de Societats de l'exercici 2009 (Nota 13.1)	-	(-) 262.615,76
Acta Impost sobre Societats 2005 signada amb conformitat per la Societat	-	(-) 134.434,66
Altres	(-) 36.751,79	(-) 24.454,84
	<b>(-) 195.702,68</b>	<b>(-) 565.074,73</b>
	<b>(-) 67.869,64</b>	<b>(-) 11.294,14</b>

Respecte de l'import relatiu a la compensació de les pèrdues d'Ecomarc del Mediterrani, SA de l'exercici 2009 es va fixar un calendari de compensació en 10 anys (Nota 10.3). L'interès meritat associat al pagament de les pèrdues de l'exercici 2009 ha estat de 158.950,89 d'euros a l'exercici 2012 (143.569,47 d'euros a l'exercici 2011).

Prèviament a l'aportació a l'Ecomarc del Mediterrani SA, TERSA rebrà la totalitat d'aquests imports de l'AMB (Nota 8.3).

## Nota 15

### Operacions amb empreses vinculades

15.1 Les operacions d'exploració amb empreses vinculades realitzades als exercicis 2011 i 2012 són les següents:

Exercici 2011	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Ingressos						
Vendes		-	-	659.186,72	659.186,72	-
Prestacions de serveis	3.846.438,40	212.413,05	-	-	4.058.851,45	29.243.704,90
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent	-	3.873.205,94	4.104.978,17	-	7.978.184,11	1.704.191,67
Ingressos financers	-	-	-	386.671,55	386.671,55	390.897,96
Ingressos excepcionals	-	-	-	-	-	143.569,47
	3.846.438,40	4.085.618,99	4.104.978,17	1.045.858,27	13.082.893,83	31.482.364,00
Despeses						
Aprovisionaments	-	7.305.601,30	8.825.110,48	9.786.002,62	25.916.714,40	-
Despeses excepcionals	-	-	-	143.569,47	143.569,47	-
	-	7.305.601,30	8.825.110,48	9.929.572,09	26.060.283,87	-

Exercici 2012	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	AMB
Ingressos						
Vendes	-	-	-	667.785,77	667.785,77	-
Prestacions de serveis	4.255.006,79	39.750,91	2.352,38	-	4.297.110,08	26.329.738,87
Ingressos accessoris i altres ingressos de gestió corrent	-	2.756.388,32	3.686.711,45	-	6.443.099,77	1.620.488,03
Ingressos financers	-	1.000.000,00	3.000.000,00	168.354,43	4.168.354,43	669.262,80
Ingressos excepcionals	-	-	-	-	-	158.950,89
	4.255.006,79	3.796.139,23	6.689.063,83	836.140,20	15.576.350,05	28.778.440,59
Despeses						
Aprovisionaments	-	5.839.048,43	7.001.237,67	8.067.506,17	20.907.792,27	-
Despeses excepcionals	-	-	-	158.950,89	158.950,89	-
	-	5.839.048,43	7.001.237,67	8.226.457,06	21.066.743,16	-

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

- Direcció corporativa.
- Serveis de gestió. Recolzament financer, comptable i informàtic.
- Assegurances.
- 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.

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

**15.2** Els saldos pendents de cobrar i pagar amb empreses vinculades a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2012 són els següents:

Exercici 2011	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	
Saldos a cobrar de:						
Prestacions de serveis	925.019,94	937.741,82	850.131,60	393.225,93	3.106.119,29	11.873.129,55
	925.019,94	937.741,82	850.131,60	393.225,93	3.106.119,29	11.873.129,55
Saldos a pagar a:						
Aprovisionaments	-	540.862,44	230.520,66	3.908.258,62	4.679.641,72	-
	-	540.862,44	230.520,66	3.908.248,62	4.679.641,72	-

Exercici 2012	Empreses del grup i associades					Altres vinculades
	Ajuntament de Barcelona	SEMESA	SIRESA	Empreses associades	TOTAL	
Saldos a cobrar de:						
Prestacions de serveis	1.630.078,12	808.626,90	941.279,06	330.167,77	3.710.151,85	5.835.545,69
	1.630.078,12	808.626,90	941.279,06	330.167,77	3.710.151,85	5.835.545,69
Saldos a pagar a:						
Aprovisionaments	-	1.275.062,30	1.786.214,49	1.787.858,68	4.849.135,47	-
	-	1.275.062,30	1.786.214,49	1.787.858,68	4.849.135,47	-

Adicionalment l'epígraf Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini inclou un saldo a pagar per import de 4.695.220,38 euros a l'Ecoparc del Mediterrani, SA [4.536.269,79 d'euros a l'exercici 2011] (Nota 10.3).

**15.3** A data de formulació dels presents comptes anuals, els avals atorgats per la Societat a empreses participades ascendeixen a 5.351.060,67 euros (6.501.932,22 euros a l'exercici 2011) per a la cobertura d'operacions financeres i a 1.492.656,22 euros, mateix import que a l'exercici 2011 per a la cobertura d'operacions no financeres. Els administradors de la Societat no esperen que es meriti cap passiu adicional com a conseqüència d'aquests avals.

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

	2012	2011
Ecoparc de Barcelona, SA	2.624.920,27	2.719.510,82
Ecoparc del Mediterrani, SA	147.477,00	943.025,80
Ecoparc del Besòs, SA	2.032.826,20	2.135.461,00
Districlima, SA	545.837,20	703.934,60
	<b>5.351.060,67</b>	<b>6.501.932,22</b>

**15.4** Els membres del Consell d'Administració han meritat durant l'exercici un import conjunt de 12.900,00 euros (12.900,00 euros a l'exercici 2011) en concepte de dietes d'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.

La remuneració total corresponent a l'exercici 2012 del personal de direcció, entenent com a direcció el gerent i les persones que d'ell depenen directament, ha estat de 430.470,77 euros (456.748,55 euros a l'exercici 2011).

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

**15.5** Participacions i càrrecs dels membres del Consell d'Administració en altres societats anàlogues

D'acord amb el que estableix l'article 229.1 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovada mitjançant el Reial Decret Legislatiu 1/2010 de 2 de juliol, s'imposa als administradors el deure de comunicar al Consell d'Administració i, si no, als altres administradors o, en cas d'administrador únic, a la Junta General, qualsevol situació de conflicte, directe o indirecte, que poguessin tenir amb l'interès de la Societat.

Cal informar que no s'ha produït cap de les situacions esmentades en el paràgraf anterior.

Igualment, segons l'article 229.2 de l'esmentat Text Refós, els Administradors han de comunicar la participació directa o indirecta que, tant ells com les persones vinculades a aquests, tinguin en el capital d'una societat amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueixi l'objecte social, i comunicar igualment els càrrecs o les funcions que hi exerceixin.

La informació facilitada a la Societat pels consellers que durant l'exercici ocupaven càrrecs en el Consell d'Administració de la Societat es resumeix en el quadre de la pàgina següent.

PERSONA	EMPRESA	CÀRREC	ACTIVITAT COMPANYYÍA
D. JOAN PUIGDOLLERS FARGAS	AGENCIA ENERGIA DE BARCELONA	President	Energètica
D. ROMAN LLAGOSTERA PUJOL	SOLUCIONS INTEGRALS DELS RESIDUS, SAU	President	Gestió de residus
	SELECTIVES METROPOLITANES, SAU.	President	Gestió de residus
	ECOPARC DE BARCELONA, SA	Vicepresident 1r	Tract. Int. Residus municip
	ECOPARC DEL BESÒS, SA	Vicepresident	Tract. Int. Residus municip
	ECOPARC DEL MEDITERRANI, SA	Vocal	Tract. Int. Residus municip
	DISTRICLIMA	Vocal	Tractament de fred i calor
	GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, SA	Vocal	Tractament de residus
D. JORDI CAMPILLO GÁMEZ	SOLUCIONS INTEGRALS DELS RESIDUS, SAU	President	Gestió de residus
	SELECTIVES METROPOLITANES, SAU	President	Gestió de residus
	ECOPARC DE BARCELONA, SA	Vicepresident 1r	Tract. Int. Residus municip
	ECOPARC DEL BESÒS, SA	Vicepresident	Tract. Int. Residus municip
	ECOPARC DEL MEDITERRANI, SA	Vocal	Tract. Int. Residus municip
	DISTRICLIMA	Vocal	Tractament de fred i calor
	GESTORA DE RUNES DE LA CONSTRUCCIÓ, SA.	Vocal	Tractament de residus
	ECOENERGIES BARCELONA SUD, ZONA FRANCA y GRAN VIA DE L'HOSPITALET, SA	Conseller	Projecte, execució i servei de distribució de calefacció i refrigeració
D. JUAN M. PARRALEJO ARAGONESES	SELECTIVES METROPOLITANES, SAU	Conseller	Gestió residus
D. JESUS M <sup>a</sup> CANGA CASTAÑO	AIGÜES TER LLOBREGAT, SA	Conseller	Producció i subministrament aigua potable a poblacions
D. CARLOS CONILL VERGÉS	AMB	Director medi ambient	Tractament de residus i medi ambient, urbanisme, transport
	ECOPARC DEL MEDITERRANI, SA	Conseller	Tract. Int. Residus municip



## Nota 16 Informació sobre medi ambient

Atès que tota l'activitat de l'empresa va enca-minada a la millora del medi ambient, 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, deduint els ingressos per interessos financers, d'arrendament i excepcionals.

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

## Nota 17 Altra informació

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant l'exercici 2011 i 2012 per les societats PricewaterhouseCoopers Auditores, SL i Gabinete Técnico de Auditoria y Consultoría, SA són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

Adicionalment s'han meritats als exercicis 2011 i 2012 honoraris per 7.200,00 euros per altres serveis prestats per Gabinete Técnico de Auditoria y Consultoría, SA.

# Informe de gestió de l'exercici 2012

En l'apartat d'ingressos d'explotació els fets més remarcables són la lleugera disminució en el preu de venda d'energia elèctrica (3,8% aproximadament) i el manteniment del preu de tractament de residus en el mateix import dels darrers anys.

Pel que fa a la xifra global de volum de negoci, la disminució respecte de l'exercici 2011 s'ajusta a les previsions fetes a l'inici de l'exercici 2012 i ha estat deguda principalment a la menor disponibilitat de la Planta de Valorització Energètica (PVE) de Sant Adrià de Besòs i del Centre de Tractament de Residus Municipals (CTRM) de Gavà-Viladecans, en ambdós casos immersos en importants projectes d'optimització de les instal·lacions.

En el cas de la PVE, el 2012 s'ha produït una aturada d'una de les línies de combustió durant 5 mesos, i l'aturada anual per manteniment s'ha allargat tot el mes d'agost, en ambdós casos per requeriment dels treballs del pla d'adequació al nou model de gestió de residus municipals de Catalunya. Aquesta intervenció ha implicat un esforç important per part del personal de TERSA per acotar els períodes d'aturada als estrictament necessaris i minimitzar l'afectació en la capacitat de tractament de residus i en la producció d'energia.

Cal remarcar que aquestes actuacions no han interferit en el compliment estricte dels límits normatius d'emissions a l'atmosfera a la PVE, amb un control en continu exhaustiu dels diferents paràmetres.

En el cas del CTRM, l'exercici 2012 ha estat condicionat per la menor capacitat total de tractament associada al desmantellament de la planta manual de selecció d'envasos a finals de 2011; capacitat que està previst que es recuperi amb el projecte d'optimització de la planta semi-automàtica, que segueix el seu tràmit administratiu previ a l'execució.

Així mateix, han finalitzat els treballs de remodelació de l'accés industrial al CTRM, amb la renovació de les bàscules per al pesatge de camions i la reordenació de l'espai per millorar el control d'accés a les instal·lacions.

Pel que fa a la gestió de deixalleries i punts verds, es constata una tendència a la baixa tant en el nombre d'usuaris com en les tones recollides per les deixalleries metropolitanas. A la ciutat de Barcelona, en canvi, s'observa un augment en el nombre d'usuaris dels punts verds de barri i una davallada en els dels punts verds de zona, tot i mantenir-se les tones recollides en nivells similars als de l'any anterior respectivament.

En el capítol d'explotació d'instal·lacions solars fotovoltaïques, cal remarcar la consolidació en la producció d'energia, tant a la pèrgola del Fòrum com a la resta d'instal·lacions dels edificis municipals.

I pel que fa a l'activitat vinculada als serveis d'ecogestió urbana i Agenda 21, destaca el manteniment de l'activitat en els àmbits d'inspecció, comunicació, educació, i campanyes específiques.

Finalment, es mantenen les certificacions en les normes ISO 9001, ISO 14001 i OHSAS 18001 en totes les activitats desenvolupades: valorització energètica, selecció d'envasos lleugers, tractament de voluminosos i gestió de deixalleries i punts verds.

No s'ha produït cap fet significatiu des de la data de finalització de l'exercici 2012 i fins a la data de formulació dels comptes anuals.

Durant l'exercici 2012 la Societat no ha portat a terme cap activitat en matèria d'investigació i desenvolupament, i tampoc no ha efectuat operacions amb accions pròpies ni te accions pròpies en cartera a 31 de desembre de 2012.

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

Com a membres del Consell d'Administració de TERSA, acreditem mitjançant signatura en aquesta pàgina, el balanç, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, la memòria de l'exercici acabat a 31 de desembre de 2012 i l'informe de gestió de l'exercici 2012 que s'inclouen en 33 fulls de paper timbrat, classe 8ª., sèrie OK números del 8676302 al 8676334 i el present. Aquests comptes anuals i l'informe de gestió han estat formulats pel Consell d'Administració en data 21 de febrer de 2013.

Relació dels membres del Consell d'Administració:

Sr. Joan Puigdollers Fargas President	Sr. Roman Llagostera Pujol Conseller Delegat
Sr. Jesús M. Canga Castaño	Sr. Carles Conill Vergés
Sra. Assumpta Escarp Gibert	Sra. Sara Jaurrieta Guarner
Sr. Juan Parralejo Aragoneses	Sr. Óscar Ramírez Lara
Sr. Manel Ripoll Puertas	Sra. Janet Sanz Cid
Sra. Pilar Soldevila García	Sr. Antoni Vives Tomás



TRACTAMENT  
I SELECCIÓ DE RESIDUS

Av. Eduard Maristany, 44  
08930 Sant Adrià de Besòs  
tel. 93 462 78 70  
[www.teresa.cat](http://www.teresa.cat)  
[www.semesa.cat](http://www.semesa.cat)  
[www.siresa.cat](http://www.siresa.cat)  
[www.deixalleries.com](http://www.deixalleries.com)

Disseny gràfic i maquetació: **Aymerich Comunicació**

Empreses col·laboradores:

