

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U.

CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN

DEL EJERCICIO 2020, JUNTO CON EL

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR

INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Accionista Único de NAVARRA DE INFRAESTRUCUTRAS LOCALES, S.A.U.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de NAVARRA DE INFRAESTRUCUTRAS LOCALES, S.A.U. (la Sociedad), que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2020, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad al 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

PKF ATTEST SERVICIOS EMPRESARIALES, S.L. – Alameda de Recalde, 36 8º 48009 Bilbao - Reg. Merc. Biz., Tomo 4205, Sec 8, Hoja 34713, Folio 112, Incs 1ª C.I.F. B-95221271
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (ROAC) CON EL Nº S1520. INSCRITA EN EL REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES (REA)
PKF ATTEST es miembro de la red de firmas jurídicamente independientes PKF International Limited y no acepta ninguna responsabilidad u obligación por las acciones u omisiones de cualquier firma miembro o corresponsal de la red.

Plan Director de Saneamiento y Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias

Descripción

Tal y como se indica en la Nota 1 de la memoria adjunta, la principal actividad de la Sociedad consiste en la realización de obras y prestación de servicios enmarcados en el "Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra". En el activo del balance al 31 de diciembre de 2020 figura el epígrafe "Plan Director de Saneamiento" con un saldo de 2.393.024,79 euros, el cual recoge fundamentalmente la diferencia acumulada, desde que se inició el Plan Director, entre los gastos correspondientes a las ejecuciones de obras realizadas, el mantenimiento de las instalaciones, la dotación del fondo de reposición, el coste de las estructuras y la recaudación del Canon de Saneamiento y las aportaciones de las diversas entidades. Por su parte, en el pasivo del balance figura el epígrafe "Plan Director Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias" con un saldo que asciende a 24.814.104,69 euros, que corresponde al importe provisionado para hacer frente a las actuaciones de renovación y reparaciones extraordinarias de las diversas instalaciones de depuración en explotación cuya propiedad corresponde a las Entidades Locales. Hacemos referencia a las notas 4.14 y 15 de la memoria adjunta en las que se proporciona detalle sobre la naturaleza y los movimientos de ambos epígrafes durante el ejercicio 2020.

Consideramos esta área como relevante para la auditoría debido a la significancia de los importes registrados.

Nuestra respuesta

Nuestros procedimientos han consistido, entre otros, en:

- Entendimiento de los procedimientos establecidos por la Sociedad para el reconocimiento de las partidas del balance de situación "Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra" y "Plan Director Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias".

- Revisión de una muestra de los diferentes tipos de imputaciones realizados al Plan Director en el ejercicio, mediante el análisis de documentación soporte, revisión de facturas y pagos realizados vinculados a dichas imputaciones.

- Revisión de una muestra de las imputaciones al Plan Director de la recaudación del Canon de Saneamiento gestionado por la Sociedad, verificando los cobros correspondientes y declaraciones presentadas por las Entidades Locales y liquidaciones de Mancomunidades, así como la facturación realizada por la Sociedad.

- Revisión de la dotación del fondo de reparaciones extraordinarias y su adecuación al importe aprobado en el Plan de actuación para el ejercicio 2020. En cuanto a las aplicaciones, hemos revisado una muestra de las mismas mediante las liquidaciones de las Mancomunidades y sus correspondientes pagos y mediante documentación soporte correspondiente a facturas y pagos realizados directamente por la Sociedad.

- Revisión de los desgloses incluidos en la memoria en relación con esta cuestión de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L. · Av. de la Baja Navarra 1, 1º · 31002 PAMPLONA
PKF ATTEST SERVICIOS EMPRESARIALES, S.L. – Alameda de Recalde, 36 8º 48009 Bilbao - Reg. Merc. Biz., Tomo 4205, Sec 8, Hoja 34713, Folio 112, Incs 1ª C.I.F. B-95221271
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (ROAC) CON EL Nº S1520. INSCRITA EN EL REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES (REA)
PKF ATTEST es miembro de la red de firmas jurídicamente independientes PKF International Limited y no acepta ninguna responsabilidad u obligación por las acciones u omisiones de cualquier firma miembro o corresponsal de la red.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2020 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los Administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los Administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo 1 de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en la página 4 siguiente es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L.
Inscrita en el ROAC con el Nº S1520

Alfredo Ciriaco
Inscrito en el ROAC con el Nº 17.938

20 de abril de 2021

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L. · Av. de la Baja Navarra 1, 1º · 31002 PAMPLONA
PKF ATTEST SERVICIOS EMPRESARIALES, S.L. – Alameda de Recalde, 36 8º 48009 Bilbao - Reg. Merc. Biz., Tomo 4205, Sec 8, Hoja 34713, Folio 112, Incs 1ª C.I.F. B-95221271
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (ROAC) CON EL Nº S1520. INSCRITA EN EL REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES (REA)
PKF ATTEST es miembro de la red de firmas jurídicamente independientes PKF International Limited y no acepta ninguna responsabilidad u obligación por las acciones u omisiones de cualquier firma miembro o corresponsal de la red.

Anexo 1 de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores.

- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los Administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

PKF ATTEST Servicios Empresariales, S.L. • Av. de la Baja Navarra 1, 1º • 31002 PAMPLONA
PKF ATTEST SERVICIOS EMPRESARIALES, S.L. – Alameda de Recalde, 36 8º 48009 Bilbao - Reg. Merc. Biz., Tomo 4205, Sec 8, Hoja 34713, Folio 112, Incs 1ª C.I.F. B-95221271
INSCRITA EN EL REGISTRO OFICIAL DE AUDITORES DE CUENTAS (ROAC) CON EL Nº S1520. INSCRITA EN EL REGISTRO DE ECONOMISTAS AUDITORES (REA)
PKF ATTEST es miembro de la red de firmas jurídicamente independientes PKF International Limited y no acepta ninguna responsabilidad u obligación por las acciones u omisiones de cualquier firma miembro o corresponsal de la red.

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2020

1.- BALANCE DE SITUACION A 31-12-2020

2.- CUENTAS DE PERDIDAS Y GANANCIAS EJERCICIO 2020

3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2020

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

5.- MEMORIA

BALANCE DE SITUACION A 31/12/2020

ACTIVO	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**3.538.046,13**	**6.502.319,99**
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	7	**212.735,71**	**209.100,26**
Patentes, licencias, marcas y similares		4.210,06	6.016,78
Aplicaciones informáticas		208.525,65	203.083,48
II. INMOVILIZADO MATERIAL	5	**893.348,12**	**884.825,40**
Terrenos y construcciones		668.245,54	719.801,98
Instalaciones técnicas y otro inmov. Material		225.102,58	165.023,42
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	9	**2.431.962,30**	**5.408.394,33**
Plan Director de Saneamiento	15	2.393.024,79	5.369.456,82
Otros activos financieros		38.937,51	38.937,51
B) ACTIVO CORRIENTE		**26.710.904,26**	**23.015.782,90**
II. EXISTENCIAS	10	**2.351.523,92**	**2.459.934,57**
2. Ob.- Proy. Reg. Coop. (En curso)			
2.1 Ob.- Proy. Reg. Coop. (En curso C.P.)		1.555.160,14	1.014.925,93
2.2 Ob.- Proy. Reg. Coop. (En curso L.P.)		726.832,19	598.799,59
3. Ob.- Proy. Reg. Coop. (Terminadas)			
3.1 Ob.- Proy. Reg. Coop. (Terminadas C.P.)		69.531,59	846.209,05
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR		**7.725.837,68**	**6.698.043,26**
Clientes por ventas y prestación de servicios		**668.725,25**	**838.125,45**
Ent. Locales Deudoras (Obras y Servicios)	9	668.725,25	838.125,45
Deudores varios	9	**7.056.922,41**	**5.859.917,81**
Ent. Locales Deudoras (canon)		4.412.202,77	4.096.433,87
Ent. Privadas Deudoras (canon)		1.084.356,31	663.466,66
Empresas del Grupo (Canon)		18.360,52	19.285,88
Gob.Nav. Deudor por obras		699.129,95	646.870,28
Otros deudores	9	842.872,86	433.861,12
Otros créditos con las Administraciones Publicas	12	**190,02**	**0,00**
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	9	**30.994,16**	**10.015.330,43**
Otros activos financieros		30.994,16	10.015.330,43
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO		**5.977,14**	**7.138,30**
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS	9	**16.596.571,36**	**3.835.336,34**
Tesorería		16.596.571,36	3.835.336,34
TOTAL ACTIVO		**30.248.950,39**	**29.518.102,89**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
A) PATRIMONIO NETO		**901.934,98**	**901.934,98**
A-1) Fondos propios		**901.934,98**	**901.934,98**
I. CAPITAL	9	**901.500,00**	**901.500,00**
Capital escriturado		901.500,00	901.500,00
(Capital no exigido)			
III. RESERVAS	9	**434,98**	**434,98**
Legal y estatutarias		416,82	416,82
Otras reservas		18,16	18,16
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	16	**0,00**	**0,00**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**25.540.936,88**	**24.632.370,70**
I. PROVISIONES A LARGO PLAZO		**24.814.104,69**	**24.033.571,11**
Plan Director Fondo de Reposición y R.Extraordinarias	15	24.814.104,69	24.033.571,11
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO	9	**726.832,19**	**598.799,59**
Ent. Locales Acreedoras (R.C.)		726.832,19	598.799,59
C) PASIVO CORRIENTE		**3.806.078,53**	**3.983.797,21**
II. PROVISIONES A CORTO PLAZO	14	**213.025,64**	**0,00**
Provisiones a corto plazo		213.025,64	0,00
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	9	**75.096,92**	**47.692,70**
Otros pasivos financieros		75.096,92	47.692,70
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR		**3.517.955,97**	**3.936.104,51**
Proveedores	9	**174.337,15**	**111.293,47**
Proveedores empresas del grupo	9/18	**190.743,29**	**43.989,14**
Otros Acreedores	9	**1.211.798,95**	**1.772.144,26**
Otros Acreedores		1.211.798,95	1.772.144,26
Remuneraciones pendientes de pago	9	**2.449,86**	**2.800,00**
Anticipos de clientes	9	**1.624.691,73**	**1.861.134,98**
Ent. Locales Acreedoras (R.C.)		1.624.691,73	1.861.134,98
Otras deudas con las Administraciones Publicas	12	**313.934,99**	**144.742,66**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**30.248.950,39**	**29.518.102,89**

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

	NOTAS	(Debe) Haber	
		31/12/2020	31/12/2019
1. Importe neto de la cifra de negocios	20	15.310.814,18	15.967.950,89
2. Variación de existencia de productos terminados y en curso		-108.410,65	-433.832,41
4. Aprovisionamientos		-11.473.897,65	-11.959.419,91
5. Otros ingresos de explotación	16	9.221,54	12.298,26
6. Gastos de personal	13	-2.843.066,21	-2.775.084,48
7. Otros gastos de explotación		-547.966,51	-623.755,00
8. Amortización de inmovilizado	5-7	-203.501,44	-189.810,24
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		4.628,10	1.652,89
13. Otros resultados		-147.821,36	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		**0,00**	**0,00**
12. Ingresos financieros		4.495,02	397,48
13. Gastos financieros		-4.495,02	-397,48
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15,16)		**0,00**	**0,00**
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		**0,00**	**0,00**
17. Impuesto sobre beneficios	12		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)		**0,00**	**0,00**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2.020	2.019
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		**0,00**	**0,00**
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros			
1. Activos financieros diisponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Efecto impositivo			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		**0,00**	**0,00**
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
IX. Efecto impositivo			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		**0,00**	**0,00**
TOTTOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		**0,00**	**0,00**

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultado de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018	901.500,00			434,99									901.934,99
I. Ajustes por cambios de criterio 2018 y anteriores													
II. Ajuste por errores 2018 y anteriores													
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019	901.500,00			434,99									901.934,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos													
II. Operciones con socios o propietarios													
1. Aumento de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversion de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras operaciones de patrimonio neto													
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	901.500,00			434,99									901.934,99
I. Ajustes por cambios de criterio 2019													
II. Ajuste por errores 2019													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	901.500,00			434,99									901.934,99
I. Total de ingresos y gastos reconocidos													
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumento de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversion de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras operaciones de patrimonio neto													
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	901.500,00			434,99									901.934,99

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	NOTAS	2020	2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		0,00	0,00
2. Ajustes del resultado		**411.898,98**	**188.157,35**
Amortización del inmovilizado +	5-7	203.501,44	189.810,24
Valiarión de provisiones		213.025,64	
Resultado por bajas y enajenación de inmovilizado +/-	5	-4.628,10	-1.652,89
Ingresos financieros		-4.495,02	-397,48
Gastos financieros		4.495,02	397,48
Otros ingresos y gastos -/+		0,00	0,00
3. Cambios en capital corriente		**2.548.627,06**	**1.345.480,25**
Existencias +/-		108.410,65	433.832,41
Deudores y otras cuentas a cobrar +/-		-1.027.794,42	-718.306,04
Otros activos corrientes +/-		1.161,16	-4.068,63
Acreedores y otras cuentas a pagar +/-		-418.148,54	-892.702,79
Otros activos y pasivos no corrientes +/-	15	3.884.998,21	2.526.725,30
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		**0,00**	**0,00**
Pago de intereses		-4.495,02	-397,48
Cobro de intereses		4.495,02	397,48
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**2.960.526,04**	**1.533.637,60**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. Pagos por inversiones -		**-231.323,34**	**-2.143.421,40**
Inmovilizado intangible	7	-83.460,82	-70.686,97
Inmovilizado material	5	-132.198,79	-87.191,41
Otros activos financieros		-15.663,73	-1.985.543,02
Otros activos			
7. Cobros por desinversiones +	**5**	**10.004.628,10**	**1.652,89**
Inmovilizado material		4.628,10	1.652,89
Otros activos		10.000.000,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		**9.773.304,76**	**-2.141.768,51**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		**0,00**	**0,00**
Amortización de instrumentos de patrimonio -			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		**27.404,22**	**-111.732,88**
Emisión			
Deudas con entidades de crédito +			
Deudas con empresas del Grupo +			
Otras deudas +	9	27.404,22	
Devolución y amortización de			
Deudas con entidades de crédito -			
Deudas con empresas del Grupo -			
Otras deudas -			-111.732,88
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		**0,00**	**0,00**
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		**27.404,22**	**-111.732,88**
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)		**12.761.235,02**	**-719.863,79**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		3.835.336,34	4.555.200,13
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		16.596.571,36	3.835.336,34

MEMORIA

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10.- EXISTENCIAS

11.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

12.- SITUACION FISCAL

13.-INGRESOS Y GASTOS

14.-PROVISIONES, GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTRAS CONTINGENCIAS

15.- PLAN DIRECTOR Y FONDO DE REPOSICIÓN Y REPARACIONES EXTRAORDINARIAS

16.-INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

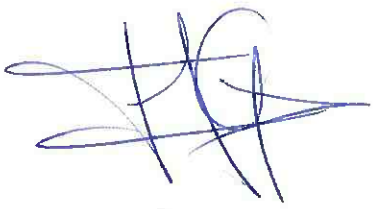
17.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

18.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

19.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

20.- OTRA INFORMACION

21.- INFORMACION SEGMENTADA



1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Empresa "Navarra de Infraestructuras Locales, S.A.", en anagrama "NILSA", se constituye con fecha 17 de mayo de 1989 ante el Notario de Pamplona, D. David Calvo Juan, bajo el número de protocolo 1.365.

Surge como una empresa pública bajo la forma de Sociedad Anónima y su Capital es suscrito íntegramente por la Administración de la Comunidad Foral de Navarra. Precisamente por ello, su constitución es aprobada por el Decreto Foral 27/1989, de 2 de febrero, en donde se definen los Estatutos que han de regirla, que se transcriben en la Escritura de Constitución. Sin embargo, por necesidades formales y registrales, sus Estatutos fueron modificados por el Decreto Foral 245/89, de 9 de noviembre de 1989; modificación que fue elevada a escritura pública con fecha 4 de diciembre de 1989 ante el Notario de Pamplona D. David Calvo Juan, con el nº de protocolo 2.952.

La empresa está inscrita en el Registro Mercantil de Navarra con fecha 25 de enero de 1990, al Tomo 694, libro 424, Folio 35, Sección 8, Hoja 7.476/I/AI.

Desde 2010, la entidad pertenece al grupo Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U. (CPEN), domiciliada en Navarra, en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio. Mediante acuerdo del Gobierno de Navarra, en sesión celebrada el 18 de enero de 2010, se incorporaron la totalidad de las acciones de la Sociedad a la Corporación.

La sociedad pública NILSA tiene su domicilio social en Pamplona, Avenida de Barañáin, 22 bajo y su Código de Identificación Fiscal (C.I.F.) es el siguiente: A-31-243702.

De acuerdo con el art. 4º del Decreto Foral 245/89, antes citado, de 9 de noviembre, por el que se modifican sus Estatutos, la compañía "NILSA" tiene como objeto social:

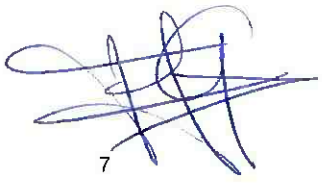
a) Coordinar y dirigir las actuaciones inherentes a la ejecución de las previsiones contenidas en los documentos de planificación de las infraestructuras y servicios de abastecimiento y saneamiento de aguas y residuos sólidos urbanos, ya sean de ámbito municipal o supramunicipal.

b) Apoyar técnicamente a las Entidades Locales para la realización de los proyectos de obras en las materias de su competencia, así como asesorarles sobre el régimen de organización y funcionamiento de los servicios.

c) Realizar las inversiones y la gestión de los servicios de competencia municipal que la Administración de la Comunidad Foral asuma directamente.

d) Recaudar, administrar, gestionar y distribuir el canon de saneamiento y las transferencias de capital consignadas en los Presupuestos Generales de Navarra, con destino a financiar las inversiones de carácter local, de conformidad con la legislación vigente.

e) Realizar las actuaciones inherentes a la intervención de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra, en funciones de cooperación o de subrogación relativas a las inversiones en las citadas infraestructuras básicas y a la explotación de los correspondientes servicios.



f) Participar, previa autorización del Gobierno de Navarra, y en las condiciones que en cada caso determine, en el Capital de otras Sociedades con fines análogos o que puedan prestar sus servicios a la propia sociedad.

Su actividad más concreta está siendo la realización de obras y prestación de servicios enmarcados en el Plan Director del Ciclo Integral del Agua de Uso Urbano – Saneamiento en Alta (en adelante Plan Director), así como la gestión del canon de saneamiento establecido para la financiación de las actividades comprendidas en dicho Plan.

Por otra parte, desde el año 2008, en virtud del acuerdo establecido con el "Consorcio para el tratamiento de los residuos urbanos de Navarra", NILSA desarrolla las funciones de Gerencia de la citada entidad pública.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2020 adjuntas, se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual fue modificado en 2016 por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, así como por el resto de la legislación mercantil vigente.

Las Cuentas Anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad para su sometimiento al Accionista Único, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las Cuentas Anuales se han preparado a partir de los registros auxiliares de contabilidad de la Sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos del efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Sociedad.

Salvo indicación en contrario, todas las cifras presentadas en esta memoria vienen expresadas en euros.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con los principios contables obligatorios. No existe ningún principio contable que, siendo significativo su efecto, se haya dejado de aplicar.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, teniendo en cuenta que los riesgos existentes no supondrán cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

En este sentido, tiene relevancia la constitución de un Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias, con carácter de provisión, tal como indica en el apartado 15 de esta Memoria. Partiendo de un inventario de instalaciones afectas al Plan Director, y considerando la vida útil estimada de los diferentes elementos activados, se calcula una dotación anual, con criterio de suficiencia, que tiene por objeto hacer frente a las actuaciones en relación a renovaciones y reparaciones extraordinarias de las instalaciones de depuración en explotación cuya propiedad no es de NILSA, sino de las Entidades Locales.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2020, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.4 Comparación de la información

Se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2020, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

2.5 Impacto del Coronavirus COVID-19

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, ha supuesto una crisis sanitaria sin precedentes, que ha impactado en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España ha venido procediendo a la declaración de sucesivos estados de alarma, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19. Igualmente, los gobiernos de otros países han actuado de forma similar, adoptando sus propias medidas.

Existe todavía una visibilidad limitada en cuanto a la duración y a la magnitud de la crisis. No obstante, los Administradores y la Dirección de la Sociedad han realizado, con la información disponible, una evaluación de los principales impactos que la pandemia ha tenido sobre las cuentas anuales del ejercicio 2020, que se describen a continuación, junto con las principales medidas adoptadas por la Sociedad:

- No se han producido hasta ahora impactos negativos significativos en la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo de la Sociedad. Asimismo, tampoco ha generado impactos negativos significativos en la actividad directa de la Sociedad, no surgiendo la necesidad de registrar deterioros significativos en el valor contable de los activos.

- Dada la complejidad de la situación y su difícil evolución, no es practicable en este momento realizar de forma fiable una estimación cuantificada de su potencial impacto adicional en la Sociedad más allá del cierre del ejercicio 2020 que, en su caso, se irá registrando prospectivamente en las cuentas del ejercicio 2021.

- La Sociedad sigue llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural.

- Por otro lado, la Sociedad no ha llevado a cabo expedientes de regulación de empleo consecuencia del COVID-19.

- Se ha evaluado que esta situación extraordinaria no ha impactado en la medición del valor razonable, las provisiones y los contratos onerosos.

- Por otra parte, como consecuencia de la implementación de medidas de protección sanitarias necesarias para la prevención o detección del contagio por COVID-19 de los empleados de la Sociedad, se ha incurrido en gastos extraordinarios vinculados a dicho cometido, registrados en el epígrafe 7 de la cuenta de pérdidas y ganancias "Otros gastos de explotación", por importe de 35.397,71 euros.

No se han determinado a juicio de los Administradores y de la Dirección de la Sociedad otros impactos distintos a los indicados que requieran de ajuste o revelación en las presentes cuentas anuales.

Por último, resaltar que el Consejo de Administración y la Dirección de la Sociedad están realizando una supervisión constante de la evolución de la situación con el fin de afrontar con éxito los eventuales impactos, tanto financieros como no financieros, que puedan producirse.

3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO

La financiación de las actividades de NILSA se realiza con cargo al Canon de Saneamiento, de acuerdo con lo establecido en el Plan Director. Así mismo, según el acuerdo del Consejo de Administración de NILSA de 9 de diciembre de 1998, el resultado de las actividades ajenas al citado Plan Director se destina a compensar parcialmente los costes de la estructura de la Sociedad, minorando la aportación del Canon de Saneamiento y dejando, con todo ello, el resultado de la Sociedad en un importe de cero euros. Por lo cual, no hay propuesta de distribución de beneficios.

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible está valorado por el precio de adquisición. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste menos la amortización acumulada.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio,

se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de activos intangibles.

Patentes, licencias, marcas y similares

Se valoran al precio de adquisición, incluido el coste de registro. Son objeto de amortización considerando un período de vida útil de 4 años.

Aplicaciones Informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 4 años.

4.2 Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado material se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

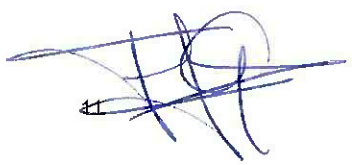
En el coste de aquellos activos adquiridos o producidos después del 1 de enero de 2008, que necesitan más de un año para estar en condiciones de uso, se incluyen los gastos financieros devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento del inmovilizado que cumplen con los requisitos para su capitalización.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la capacidad o eficiencia o a alargar la vida útil de dichos bienes se registran como mayor valor de los mismos, dándose de baja, en su caso, el valor contable de los elementos sustituidos.

La Sociedad dispone de unas plazas de garaje en régimen de concesión que se valoran por el importe satisfecho por el derecho de uso de las mismas. Dicho importe se amortiza teniendo en cuenta la duración del contrato de concesión de las plazas.

Si se dieran las circunstancias de incumplimiento de condiciones que hicieran perder los derechos derivados de esta concesión, el valor contabilizado para la misma se sanearía en su totalidad al objeto de anular su valor neto contable

La amortización de los elementos de inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada.



Los porcentajes de amortización estimados para los diferentes elementos del inmovilizado material son los siguientes: Se han amortizado los bienes de acuerdo con su depreciación efectiva y, resumidas, resultan las siguientes dotaciones:

-Construcciones	4%	*
-Plazas de garaje	1,33%	
-Maquinaria	20%	
-Instalaciones	15%	**
-Laboratorio	15%	
-Equipos Informáticos	25%	
-Elementos Transporte	20%	
-Mobiliario	15%	
-Equipos Telefónicos	15%	***
-Elementos usados	el doble de los tipos correspondientes a elementos nuevos	

* La partida correspondiente a "Ampliación de la Oficina de Pamplona" se ha amortizado teniendo en cuenta la duración del contrato de alquiler del local o su vida útil si fuese inferior, resultando un porcentaje del 6,66%.

** El telecontrol se amortiza considerando un porcentaje del 25%.

*** Los teléfonos móviles se considera que sufren una mayor depreciación, por lo que se les estima una vida útil de 3 años. La amortización es de un 33%.

En el capítulo de Maquinaria se incluyen aparatos de topografía y equipos técnicos y de control.

Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos, por lo que no se han registrado pérdidas por deterioro del valor de elementos de inmovilizado material.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre de los ejercicios 2020 y 2019, no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

4.3 Arrendamientos

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se califican como arrendamientos operativos.

Cuando la Sociedad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

4.4 Instrumentos financieros

4.4.1 Activos financieros

La relación de activos es la siguiente:

- Créditos a terceros
- Otros activos financieros
- Entidades locales deudoras (obras y servicios)
- Entidades locales deudoras (canon) y entidades privadas deudoras (canon)
- Gobierno de Navarra deudor por obras
- Otros deudores
- Otros activos financieros
- Intereses a corto plazo de créditos

Valoración inicial

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Valoración posterior

Los préstamos, partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran por su coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto para el deterioro de deudores por canon, que no se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias sino con cargo a la cuenta "Gobierno de Navarra Plan Director del Ciclo Integral del Agua de Uso Urbano de Navarra – Saneamiento en Alta" tal y como se explica más adelante.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas es el siguiente:

a) Se registra un deterioro de valor de los créditos por canon de saneamiento calculando un importe equivalente al 7,5% del saldo total pendiente de cobro de las Entidades Distribuidoras.

b) En el caso de Suministros Propios y Facturación NILSA, se realiza un análisis individualizado de cada cuenta deudora. La pérdida por deterioro no se dota con cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias, sino que se hace con cargo al Plan Director. En el Balance de Situación se incluye minorando los apartados "Entidades Locales deudoras por canon" y "Entidades privadas deudoras por canon".

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como ventas en firme de activos.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.4.1.1 Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se registran:

a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico.

b) Créditos por operaciones no comerciales: activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo.

c) Fianzas constituidas a largo plazo

4.4.2 Pasivos financieros

La relación de pasivos financieros es la siguiente:

- Entidades Locales Acreedoras (R.C.)
- Otros pasivos financieros
- Proveedores empresas del grupo
- Proveedores
- Otros acreedores

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

4.5 Existencias

La Sociedad ha valorado sus existencias al precio de adquisición o coste de producción, no habiéndose efectuado correcciones valorativas. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicadas para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición.

El coste de producción incluye el coste de los materiales, la mano de obra directa e indirecta y los gastos de construcción que le son aplicables.

No figuran partidas por una cantidad fija.

En la Nota 10 de esta Memoria se aclara la naturaleza de este concepto.

4.6 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

a) Son convertibles en efectivo
b) En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses
c) No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor
d) Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Sociedad.

4.7 Impuestos sobre beneficios

La base imponible del ejercicio, obtenida mediante la combinación del resultado contable del ejercicio antes de impuestos y las diferencias temporales y permanentes es cero. Por tanto, la cuota del impuesto para este ejercicio es también de cero euros.

4.8 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir, derivada de los mismos. No se efectúan descuentos a clientes.

4.9 Provisiones y contingencias

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

a) Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.

b) Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

4.10 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

En la contabilidad de la Sociedad, correspondiente a las presentes Cuentas Anuales, no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental previsto en la Orden del Ministerio de Economía de 8 de octubre de 2001.

4.11 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones se califican como no reintegrables cuando se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión, registrándose en ese momento directamente en el patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

La subvención concedida para financiar gastos específicos se imputa como ingreso en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que esté financiando.

Por otra parte, en la gestión del Plan Director se reciben subvenciones de fondos de la Unión Europea para obras y gastos que no se registran en la cuenta de Pérdidas y Ganancias de NILSA sino que se imputan directamente a dicho Plan.

4.12 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Sociedad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo, son diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un período superior a un año. En caso contrario se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

4.13 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

En aplicación de lo dispuesto en la norma de valoración nº 21, las operaciones que puedan realizarse con partes vinculadas se realizan en condiciones normales de mercado.

4.14 Plan Director del Ciclo Integra del Agua de Uso Urbano de Navarra – Saneamiento en Alta

Activo

La actividad principal de la Sociedad se encuentra relacionada con la gestión de las actividades del Plan Director. Por este motivo, dentro del epígrafe de "Inversiones financieras a largo plazo" del activo del balance, se encuentra registrado un importe que se explica por la diferencia entre los gastos correspondientes a ejecuciones de obra, mantenimiento, fondo de reposición y coste de estructuras, y los ingresos por recaudación del Canon de Saneamiento y aportaciones de Entidades.

Este saldo deudor responde al déficit acumulado del Plan Director que irá equilibrándose en el tiempo con los superávits anuales que se van generando. A 31 de diciembre de 2020, el saldo de este activo ha disminuido en un importe de 2.976.432,03 euros.

Los dos regímenes bajo los que trabaja la Sociedad tienen su reflejo contable del siguiente modo:

- Las actividades desarrolladas dentro del marco de Régimen de Cooperación (obras y mantenimiento), así como los costes de la estructura de NILSA, se registran como gastos en la cuenta de resultados. Así mismo, el global de dichos conceptos se abona en cuentas de ingresos con cargo a la cuenta de balance "Plan Director", haciendo que el resultado de la Sociedad sea siempre cero.

- Las actuaciones en Régimen de Gestión Directa, no se reflejarán en la cuenta de Pérdidas y Ganancias, reconociéndose un cargo en la cuenta del Plan Director con abono a Tesorería.

Los ingresos por Canon de Saneamiento no son considerados ingresos de la Sociedad, sino que están abonados a la cuenta del Plan Director, compensando los cargos realizados por infraestructuras, obras, mantenimientos, estructura y financieros.

Pasivo

La Sociedad tiene registrado en el pasivo de su balance dentro del epígrafe de "Provisiones a largo plazo", una partida denominada "Plan Director Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias" que se detrae del saldo del Plan Director para hacer frente a las actuaciones de renovación y reparación extraordinarias de las instalaciones, todas ellas propiedad de los Entes Locales.

Esta dotación se abona con cargo a la cuenta Plan Director de Saneamiento por el importe aprobado por el Consejo de Administración en cada programa de actuación anual, en función del coste y vida útil estimada de las instalaciones afectas al Plan, sin afectar a la cuenta de Pérdidas y Ganancias

Igual que en el apartado anterior, las actuaciones realizadas en Régimen de Cooperación se registran como gastos en la cuenta de Pérdidas y Ganancias. El importe global se compensa mediante el abono en una cuenta de ingresos con cargo en la cuenta "Plan Director Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias".

Las actuaciones realizadas en Régimen de Gestión Directa se cargan en esta cuenta con abono en Tesorería.

Durante el ejercicio, el saldo de esta partida ha aumentado en 780.533,58 euros.

De esta manera, las cuentas anuales de la Sociedad junto con la contabilidad auxiliar del Plan Director, deben de ser entendidas dentro del marco de actuaciones que acabamos de desarrollar y deben ser analizadas e interpretadas de manera conjunta.

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	2.004.843,73	1.344.132,63	3.348.976,36
(+) Resto de entradas	8.350,67	78.840,74	87.191,41
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	-12.495,54	-12.495,54
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	2.013.194,40	1.410.477,83	3.423.672,23
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	**2.013.194,40**	**1.410.477,83**	**3.423.672,23**
(+) Resto de entradas	0,00	132.198,79	132.198,79
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	-41.623,90	-41.623,90
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	**2.013.194,40**	**1.501.052,72**	**3.514.247,12**
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	1.242.071,91	1.196.737,49	2.438.809,40
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	51.320,53	61.212,46	112.532,99
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	-12.495,54	-12.495,54
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	1.293.392,44	1.245.454,41	2.538.846,85
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	1.293.392,44	1.245.454,41	2.538.846,85
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	51.556,44	72.119,63	123.676,07
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	-41.623,90	-41.623,90
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	1.344.948,88	1.275.950,14	2.620.899,02
M) SALDO FINAL	**668.245,54**	**225.102,58**	**893.348,12**

La compañía amortiza sus bienes conforme a los criterios señalados en el apartado 4.2 de la presente Memoria.

Todos los elementos del inmovilizado material se encuentran afectos a la explotación, no estando sujetos ni a afianzamiento de garantías ni a reversión.

Todos los elementos del inmovilizado material se encuentran asegurados mediante pólizas suscritas al efecto con compañías aseguradoras privadas.

Existen varios elementos de inmovilizado material amortizados en su totalidad por aplicación de los planes de amortización establecidos por la Sociedad. El valor de adquisición de dichos elementos, agrupados por epígrafe de balance, es el siguiente:

Grupo de Balance	2020 Valor Adquisición	2019 Valor Adquisición
Terrenos y Construcciones	595.934,21	595.934,21
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.118.228,18	1.084.414,54
TOTAL	1.714.162,39	1.680.348,75

El detalle de los elementos de inmovilizado material adquiridos a empresas del grupo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Adquisiciones a empresas del grupo	103.174,37	77.265,75
Amortización acumulada	63.777,93	47.456,62
Valor neto contable	39.396,44	29.809,13

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existían elementos de inmovilizado material situados fuera del territorio español.

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existían compromisos firmes de compra para la adquisición de elementos de inmovilizado material.

6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

La Sociedad no dispone de inversiones inmobiliarias.

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado intangible son los siguientes:

	Patentes, licencias marcas y similares	Apliaciones informáticas	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2019	13.636,56	874.264,75	887.901,31
(+) Resto de entradas	0,00	70.686,97	70.686,97
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2019	13.636,56	944.951,72	958.588,28
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020	13.636,56	944.951,72	958.588,28
(+) Resto de entradas	0,00	83.460,82	83.460,82
(-) Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020	13.636,56	1.028.412,54	1.042.049,10
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2019	5.813,07	666.397,72	672.210,79
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2019	1.806,72	75.470,53	77.277,25
(-) Disminución por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2019	7.619,79	741.868,25	749.488,04
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020	7.619,79	741.868,25	749.488,04
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2020	1.806,72	78.018,65	79.825,37
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020	9.426,51	819.886,90	829.313,41
M) SALDO FINAL	4.210,06	208.525,65	212.735,71

Navarra de Infraestructuras Locales, S.A. (NILSA) tiene registradas las patentes de invención nº 20500284 "Sistema de control de espuma en el proceso de higienización de fangos" y la nº 20150040 "Proceso fotocatalítico en continuo para la depuración de un medio líquido y reactor fotocatalítico para llevarlo a cabo"

Existen varios elementos de inmovilizado intangible amortizados en su totalidad por aplicación de los planes de amortización establecidos por la Sociedad. El valor de adquisición de dichos elementos, agrupados por epígrafe de balance, es el siguiente:

Grupo de Balance	2020 Valor Adquisición	2019 Valor Adquisición
Patentes, licencias, marcas y similares	4.909,69	4.909,69
Aplicaciones informáticas	664.562,95	591.763,51
TOTAL	669.472,64	596.673,20

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de las vidas útiles y métodos de amortización.

No existen inmovilizados intangibles cuya vida útil se haya considerado como indefinida.

El detalle de los elementos de inmovilizado material adquiridos a empresas del grupo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2020	2019
Adquisiciones a empresas del grupo	121.775,01	113.954,35
Amortización acumulada	86.625,46	71.522,98
Valor neto contable	35.149,55	42.431,37

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, no existían elementos de inmovilizado intangible situados fuera del territorio español.

A 31 de diciembre de 2020 y 2019, no existían compromisos firmes de compra para la adquisición de elementos de inmovilizado intangible.

8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

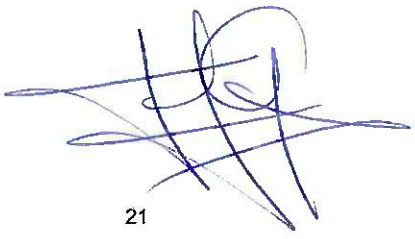
8.1 Arrendamientos operativos

En su posición de arrendatario, la sociedad, al cierre del ejercicio 2020, tiene cuatro contratos de arrendamiento operativo. Dichos contratos corresponden al alquiler de locales para oficina y vestuarios.

Las cuotas de arrendamiento operativo reconocidas como gasto en el ejercicio 2020 y 2019 han ascendido a 33.835,23€ y 32.915,99€, respectivamente.

Las condiciones principales, así como el vencimiento de dichos contratos es el siguiente:

Nº	Objeto	Fecha de contrato	Duración meses	Fin contrato	Localidad	Actualización precios
1	Almacén y vestuarios (100 m^2)	01-08-16	120	31-07-26	Pamplona	I.P.C.
2	Local oficina (134 m^2)	01-03-18	180	28-02-33	Pamplona	I.P.C.
3	Local oficina (82,74 m^2)	01-01-12	120	31-12-21	Tudela	
4	Vestuario (15,60 m^2)	01-02-19	120	31-01-29	Tudela	



Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
- Hasta un año	31.962,72	33.064,86
- Entre uno y cinco años	104.021,76	106.291,20
- Más de cinco años	105.748,42	151.320,40
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gasto de pedido	33.835,23	32.915,99

9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1 Información sobre instrumentos financieros

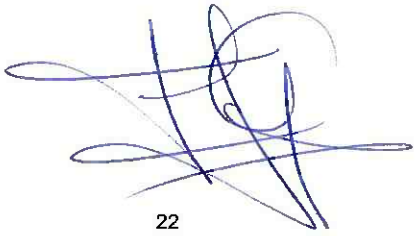
a.1) Activos financieros

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a **largo plazo**	
	Créditos y Otros	
	2020	2019
Plan director	2.393.024,79	5.369.456,82
Préstamos y partidas a cobrar	38.937,51	38.937,51

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a **corto plazo**	
	Créditos y Otros	
	2020	2019
Préstamos y partidas a cobrar	7.756.641,82	16.713.373,69

Clases / Categorías	**Total**	
	2020	2019
Plan director	2.393.024,79	5.369.456,82
Préstamos y partidas a cobrar	7.795.579,33	16.752.311,20

- Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo



Se incluye, fundamentalmente, el importe abonado en concepto de fianza vinculado al contrato de alquiler de las oficinas en las que desarrolla su actividad la Sociedad.

	2020	2019
Fianzas	38.937,51	38.937,51

2020:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Inversiones financieras a Largo Plazo							
Créditos a terceros							0,00
Otros activos financieros	992,88					37.944,63	38.937,51
TOTAL	**992,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**37.944,63**	**38.937,51**

2019:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Inversiones financieras a Largo Plazo							
Créditos a terceros							0,00
Otros activos financieros		992,88				37.944,63	38.937,51
TOTAL	**0,00**	**992,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**37.944,63**	**38.937,51**

Nota: La partida incluida en el epígrafe "Plan Director" no tiene vencimiento definido.

- *Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo*

Dentro de este grupo se incluyen varias partidas.

* Entidades locales deudoras (obras y servicios):

Recoge el importe pendiente de cobro por la transmisión de instalaciones de depuración y prestación de servicios a las entidades locales.

	2020	2019
Entidades Locales Deudoras (Obras y Servicios)	668.725,25	838.125,45

* Entidades locales deudoras (canon), entidades privadas deudoras (canon) y entidades privadas del grupo deudoras (canon).

	2020	2019
Entid. Locales Deudoras (Canon)	4.412.202,77	4.096.433,87
Entid. Privadas Deudoras (Canon)	1.084.356,31	663.466,66
Entid. Privadas Deudoras del Grupo (Canon)	18.360,52	19.285,88
TOTAL	5.514.919,60	4.779.186,41

Con arreglo a la Ley Foral 10/1988, de saneamiento de aguas residuales, y a sus propios estatutos, NILSA gestiona y recauda el Canon de Saneamiento, el cual no se considera un

ingreso propio de la Sociedad. Por ello, las cantidades declaradas pendientes de recaudar se encuentran contabilizadas como un crédito no comercial.

Se considera como de dudoso cobro un importe equivalente al 7,5% del saldo total pendiente de cobro de las Entidades Distribuidoras. En el caso de Suministros Propios y Facturación NILSA, se realiza un análisis individualizado de cada cuenta deudora.

La dotación no se realiza con cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias, sino que va con cargo al Plan Director. El importe acumulado minora el saldo en Balance de Situación de los apartados señalados en este epígrafe.

El movimiento de correcciones de deudores a corto plazo es el siguiente:

Ejercicio 2020

	Deterioros acumulados al inicio del ejercicio	Deterioros reconocidos en el ejercicio	Deterioros acumulados al final del ejercicio
Préstamos y partidas a cobrar	1.140.189,99	35.263,11	1.175.453,11

Ejercicio 2019

	Deterioros acumulados al inicio del ejercicio	Deterioros reconocidos en el ejercicio	Deterioros acumulados al final del ejercicio
Préstamos y partidas a cobrar	1.133.210,28	6.979,71	1.140.189,99

* Gobierno de Navarra deudor por obras

Se recoge la aportación a realizar por el Departamento de Desarrollo Económico y Empresarial para la financiación de la actuación de una obra en el Polígono industrial de Buñuel, parcialmente financiada por el Gobierno de Navarra.

	2020	2019
Gobierno de Navarra Deudor por obras	699.129,95	646.870,28

* Otros deudores

En este epígrafe se incluye la deuda del Consorcio de Residuos de Navarra por la factura del cuarto trimestre de 2020 en concepto de gerencia de la entidad (104.645,63 euros).

Así mismo, se recogen las aportaciones pendientes de fondos europeos, principalmente por el proyecto LIFE-IP Nadapta-CC (564.293,31 euros) y por los proyectos de mejora en la eficiencia

energética en depuradoras (132.627,58 euros), por las actuaciones realizadas hasta el momento.

Se agrupa también la deuda generada por el tratamiento de los fangos de instalaciones de depuración de particulares y empresas en instalaciones adscritas al Plan Director.

Por último, se contempla en este epígrafe la deuda pendiente por los sobrecostes generados en el tratamiento de los fangos de una instalación de depuración por vertidos no autorizados de una determinada empresa y que facturaron a la misma. Desde el ejercicio 2016 se consideró prudente provisionar por su dudosa probabilidad de cobro un importe de 661.041,22 euros, equivalente a la totalidad del saldo pendiente menos el IVA recuperable.

	2020	2019
Otros deudores	842.872,86	433.861,12

* Otros activos financieros

Se incluye, fundamentalmente, los saldos favorables en bancos formalizados en depósitos a plazo fijo con vencimiento inferior a un año.

Así mismo, figura el importe de las fianzas entregadas a los titulares de las infraestructuras afectadas por la realización de obras por parte de NILSA.

	2020	2019
Otros activos financieros	30.994,16	10.015.330,43
TOTAL	30.994,16	10.015.330,43

a.2) Pasivos financieros

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a **largo plazo**	
	Otros	
	2020	2019
Débitos y partidas a pagar	726.832,19	598.799,59

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a **corto plazo**	
	Otros	
	2020	2019
Débitos y partidas a pagar	3.279.117,90	3.839.054,55

Clases / Categorías	Total	
	2020	2019
Débitos y partidas a pagar	4.005.950,09	4.437.854,14

Otros pasivos financieros a largo plazo.

* Entidades Locales acreedores a largo plazo

Este epígrafe contiene el importe de la deuda con las Entidades Locales en régimen de cooperación, que recoge la financiación proveniente del Plan Director considerada como anticipo de clientes, de las inversiones ejecutadas por NILSA en virtud de los regímenes de cooperación establecidos entre las distintas Entidades y el Gobierno de Navarra y que no se prevé transmitir durante el ejercicio 2020, ya que dicha deuda se cancela en el momento en que se transfieren las inversiones mencionadas a dichas Entidades.

	2020	2019
Entidades Locales Acreedoras R.C.	726.832,19	598.799,59

Las deudas arriba señaladas no devengan intereses.

Otros pasivos financieros a corto plazo

* Se compone de fianzas recibidas a corto plazo.

	2020	2019
Otros pasivos financieros	75.096,92	47.692,70

* Deudas a corto plazo con empresas del grupo.

Recoge la deuda con empresas del grupo por prestación de servicios.

	2020	2019
Deudas por prestación de servicios	190.743,29	43.989,14

* Proveedores

Deuda contraída con las empresas adjudicatarias de contratos de ejecución de obras.

	2020	2019
Proveedores	174.337,15	111.293,47

* Otros acreedores

Deuda por prestación de servicios inducidos por las líneas de actuación del Plan Director.

	2020	2019
Acreedores	1.211.798,95	1.772.144,26

* Remuneraciones pendientes de pago

Por las remuneraciones pendientes al Consejo de Administración.

	2020	2019
Consejo de administración	2.449,86	2.800,00

* Entidades Locales acreedores a corto plazo.

Deuda con las Entidades Locales en régimen de cooperación, que recoge la financiación, proveniente del Plan Director, considerada como anticipos de clientes, de las inversiones ejecutadas por NILSA en virtud de los regímenes de cooperación establecidos entre las distintas Entidades y el Gobierno de Navarra y que se prevé transmitir durante el ejercicio 2021, ya que dicha deuda se cancela en el momento en que se transfieren las inversiones mencionadas a dichas Entidades.

	2020	2019
Entidades Locales Acreed. R.C.	1.624.691,73	1.861.134,98

La clasificación por vencimiento de los pasivos financieros de la sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio, y hasta su último vencimiento, se detalla en los siguientes cuadros:

2020	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas							
Otros pasivos financieros	75.096,92	726.832,19					801.929,11
Deudas con empresas del grupo							
Otras deudas a corto plazo	190.743,30						190.743,30
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores	174.337,15						174.337,15
Acreedores varios	1.211.798,94						1.211.798,94
Personal	2.449,86						2.449,86
Entidades Locales acreedoras (R.C.)	1.624.691,73						1.624.691,73
TOTAL	**3.279.117,90**	**726.832,19**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.005.950,09**

2019	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas							
Otros pasivos financieros	47.692,70	598.799,59					646.492,29
Deudas con empresas del grupo							
Otras deudas a corto plazo	43.989,14						43.989,14
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores	111.293,47						111.293,47
Acreedores varios	1.772.144,26						1.772.144,26
Personal	2.800,00						2.800,00
Entidades Locales acreedoras (R.C.)	1.861.134,98						1.861.134,98
TOTAL	**3.839.054,55**	**598.799,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**4.437.854,14**

9.2 Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros

Información cualitativa

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la dirección de la empresa, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

a) Riesgo de crédito:

Con carácter general, la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

Adicionalmente, hay que indicar que no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería.

c) Riesgo de mercado (incluye tipo de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precio):

La sociedad sigue la política de tener todas las pólizas de crédito con revisión de precios a corto plazo, adaptándose por ello a los precios de mercado.

La sociedad no está sujeta al riesgo de tipo de cambio al hacer todas sus transacciones en euros.

9.3 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

De acuerdo con el criterio establecido por el Consejo de Administración, el resultado de la gestión financiera de los recursos del Plan Director por parte de la Sociedad se reintegra al propio Plan mediante una cuenta de compensación de gastos o ingresos, por lo que el resultado financiero reflejado en la cuenta de Pérdidas y Ganancias es neutro para la Sociedad. Por ello, tampoco existe afección al Patrimonio neto de la Sociedad.

9.4 Fondos Propios

El Capital Social de la Compañía asciende a 901.500 €, y está formado por una serie de 30.000 acciones nominativas de 30,05 € nominales cada una, numeradas correlativamente del 1 al 30.000, totalmente suscrito y desembolsado en su día por la Administración de la Comunidad Foral de Navarra.
Posteriormente, el Gobierno de Navarra, en sesión celebrada el día 18 de enero de 2010, adoptó el acuerdo de incorporar las acciones de la sociedad a la "Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U.". La correspondiente escritura pública tiene fecha 5 de febrero de 2010.

Esta sociedad, cuyo capital social está íntegramente suscrito por la Administración de la Comunidad Foral de Navarra, se constituyó el 4 de noviembre de 2009, en cumplimiento de lo dispuesto en la Ley Foral 8/2009, de 18 de junio, de creación de la sociedad Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U.

No existen desembolsos pendientes sobre las acciones, ni ampliaciones de capital en curso o capital autorizado.

No existen acciones propias en poder de la Sociedad o de un tercero que actúe por cuenta de ésta.

Las acciones de la Sociedad no están admitidas a cotización.

Existen las siguientes circunstancias que restringen la disponibilidad de las reservas:

Reserva Legal

El 10% de los Beneficios debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado.

El movimiento en el ejercicio ha sido el siguiente:

Concepto	31/12/2019	Aumentos	Disminuciones	31/12/2020
Capital	901.500,00	0,00	0,00	901.500,00
Reservas	434,98	0,00	0,00	434,98
Total Fondos Propios	901.934,98	0,00	0,00	901.934,98

10.- EXISTENCIAS

Las existencias de la Compañía corresponden, fundamentalmente, a las obras encuadradas en el marco del Plan Director que son ejecutadas en virtud de los distintos regímenes de cooperación establecidos con las entidades locales competentes.

En la rúbrica se distinguen las existencias de productos terminados (obras finalizadas que cuentan con Acta de Recepción), de aquellas otras que se encuentran en curso de ejecución, así como por su vencimiento, si van a ser transmitidas a corto o largo plazo.

CONCEPTO	2020	2019
Obras terminadas		
Corto Plazo	69.531,59	846.209,05
Obras en curso		
Corto Plazo	1.555.160,14	1.014.925,93
Largo Plazo	726.832,19	598.799,59
TOTAL	2.351.523,92	2.459.934,57

El coste de ejecución de las mismas se financia en su totalidad con los recursos del Plan Director y, en su caso, con las aportaciones externas correspondientes.

Por ello, toda vez que la ejecución de las mismas se establece en virtud de los mandatos establecidos en el documento de planificación citado y en los acuerdos municipales para el establecimiento de regímenes de cooperación, el conjunto de las existencias está afectado por un compromiso firme de venta a favor de cada entidad local, pues ellas y sólo ellas pueden ser propietarias de dichas instalaciones.

Por otra parte, a la fecha de cierre del ejercicio existían obras adjudicadas pendientes de liquidación por un importe aproximado de 2,8 millones de € (IVA no incluido), lo que representa un compromiso de compra de existencias por parte de la Compañía equivalente a dicho importe.

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 la Sociedad no tenía registrado ningún importe en concepto de corrección valorativa sobre sus existencias.

11.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2019 y 2020 es la siguiente:

	2020	2019
Caja	174,60	1.114,57
Cuentas corrientes a la vista	16.596.396,76	3.834.221,77
Total	16.596.571,36	3.835.336,34

12.- SITUACION FISCAL

Tanto el Resultado Contable del ejercicio como la Base Imponible del Impuesto son de cero euros. No existen diferencias permanentes ni temporarias.

No existen bases imponibles negativas de ejercicios anteriores pendientes de compensar en próximos ejercicios.

De acuerdo con el artículo 58 de la Ley Foral del Impuesto sobre Sociedades, existe una bonificación del 99% sobre la cuota íntegra correspondiente a las rentas derivadas de la gestión de servicios públicos de competencia municipal o de la Administración de la Comunidad Foral gestionados por empresas de capital público. Por ello, no se considera relevante la cuantía de los incentivos fiscales que puedan generarse en virtud de la normativa fiscal vigente.

El saldo acreedor recogido en el pasivo corriente de la empresa (313.934,99 euros) se corresponde con deuda de la Sociedad por seguridad social, retenciones de los trabajadores e IVA pendiente de pago a la administración pública.

Hacienda pública deudora	2020	2019
Hacienda deudora Impuesto Sociedades	190,02	0,00
Total créditos con Administraciones Públicas	190,02	0,00

Hacienda pública acreedora	2020	2019
Seguridad Social acreedora	63.351,05	67.684,83
Retenciones pendienes de pago	65.822,53	71.085,73
Hacienda acreedora por IVA	184.761,41	5.972,10
Total deudas con Administraciones Públicas	313.934,99	144.742,66

13.-INGRESOS Y GASTOS

Desglosamos a continuación el epígrafe de "Cargas sociales" de la cuenta de pérdidas y ganancias a 31 de diciembre:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
1. Cargas sociales:	645.589,03	655.202,35
Seguridad Social a cargo de la empresa	645.589,03	655.202,35

14.-PROVISIONES, GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTRAS CONTINGENCIAS

La Sociedad tiene avales por un importe de 910.339,23 euros en concepto de avales recibidos por los contratistas como garantía del cumplimiento de las obligaciones derivadas de los contratos firmados para la construcción de obras de depuración o para la "Operación y mantenimiento" de las citadas instalaciones. Así mismo, se han entregado avales técnicos para garantizar el pago de los consumos de combustible de la flota de la compañía por un total de 6.800,00 euros.

Tal y como se explica en el apartado 18 "Hechos posteriores al cierre", al haber tenido conocimiento durante el mes de febrero de 2021 de la cuantía reclamada por la Tesorería de la Seguridad Social en relación con el recargo de prestaciones de la Seguridad Social por el accidente de Corella de julio de 2018, se procede a provisionar la cuantía de 213.025,64 euros en 2020.

15.- PLAN DIRECTOR Y FONDO DE REPOSICIÓN Y REPARACIONES EXTRAORDINARIAS

- Plan Director

Recoge, principalmente, los gastos correspondientes a ejecuciones de obra, operación y mantenimiento de instalaciones, dotación al fondo de reposición y coste de estructuras, así como los ingresos por aportaciones de entidades y la gestión y recaudación del Canon de Saneamiento. Este saldo deudor a 31 de diciembre de 2020 responde al déficit actual del Plan Director que irá reduciéndose en el tiempo con la generación de superávits anuales.

El movimiento del ejercicio es el siguiente:

(En miles de euros) DEBE	PERIODO 1989-2018	MOVIMIENTO 2019	31/12/2019	MOVIMIENTO 2020	31/12/2020
EJECUCION DE OBRAS	306.172	8.485	314.657	7.650	322.306
OPERACIÓN Y MANTENIMIENTO	221.580	14.220	235.800	14.445	250.245
DOTACION F. REPOSICION Y REP. EXTRAORDINARIAS	70.768	4.601	75.369	4.608	79.977
PLAN CONTROL VERTIDOS INDUSTRIALES	15.663	897	16.560	820	17.380
COSTE ESTRUCTURAS OPERATIVAS	66.176	4.083	70.259	4.534	74.793
CANON VERTIDO / CANON CONTROL DE VERTIDO	12.882	1.162	14.044	1.302	15.346
RESULTADO FINANCIERO	6.762	0	6.762	-4	6.758
TOTAL DEBE	700.003	33.448	733.451	33.355	766.805

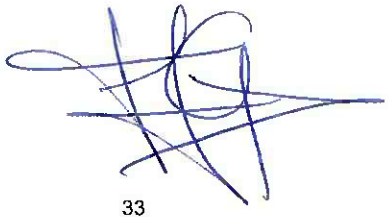
(En miles de euros) DEBE	PERIODO 1989-2018	MOVIMIENTO 2019	31/12/2019	MOVIMIENTO 2020	31/12/2020
CANON SANEAMIENTO	496.980	30.845	527.825	31.970	559.795
APORTACION PLANES INVERSIONES LOCALES	94.335	0	94.335	0	94.335
APORTACIONES EXTERNAS	18.212	3	18.215	78	18.293
APORTACIONES FONDOS EUROPEOS	35.984	387	36.371	456	36.827
APLICACIÓN FDO. REPOSICION Y REP. EXTRAORDINARIAS	44.946	6.388	51.335	3.827	55.162
TOTAL DEBE	690.457	37.624	728.081	36.331	764.412

SALDO PLAN DIRECTOR SANEAMIENTO	9.546	-4.176	5.370	-3.189	2.393

- Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias

A 31 de diciembre de 2020 y 2019 existe una partida denominada "Plan Director Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias" que asciende a un importe de 24.814.104,69 y 24.033.571,11 euros, respectivamente, que tiene por objeto hacer frente a las actuaciones en relación a renovaciones y reparaciones extraordinarias de las instalaciones de depuración en explotación cuya propiedad no es de NILSA, sino de las Entidades Locales.

Se abona con cargo a la cuenta Plan Director por el importe aprobado por el Consejo de Administración en cada programa de actuación anual, en función del coste y vida útil estimada de las instalaciones afectas al Plan. En el ejercicio 2020 se ha dotado con 4.607.650,03 euros (4.600.776,88 euros en el ejercicio 2019).



Se carga por el importe de los pagos realizados por reposición y reparaciones extraordinarias en las instalaciones de depuración. Durante el ejercicio 2020 se han acometido reposiciones, mejoras y reparaciones con carácter extraordinario por importe de 4.064.667,43 euros. Por otra parte, se ha recibido aportaciones externas por valor de 237.550,98 euros, por lo que la aplicación del Fondo en el ejercicio asciende a 3.827.116,45 euros (6.388.487,08 euros en el ejercicio 2019).

Tal y como puede apreciarse en el cuadro de movimiento del Plan Director adjuntado anteriormente, el movimiento del Fondo de Reposición es el siguiente:

(En miles de euros)	PERIODO 1989-2018	Movimiento 2019	31/12/2019	Movimiento 2019	31/12/2020
DOTACION F. REPOSICION Y REP.EXTRAORDINARIAS	-70.768	-4.601	-75.369	-4.608	-79.977
APLICACIÓN FDO. REPOSICION Y REP. EXTRAORD.	44.946	6.388	51.335	3.827	55.162
SALDO CUENTAS	-25.822	1.787	-24.034	-781	-24.814

16.-INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

En la contabilidad de la Sociedad, correspondiente a las presentes Cuentas Anuales, no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental prevista en la Orden del Ministerio de Economía de 8 de octubre de 2001.

17.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No se registra en 2020 ninguna subvención en capital en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Se incorpora al resultado del ejercicio la subvención de carácter corriente recibida de la Fundación Tripartita para la formación en el empleo.

Así mismo se incluye una partida en concepto de incentivo establecido en el Real Decreto 404/2010 de 31 de marzo, por el que se regula el sistema de reducción de las cotizaciones por contingencias profesionales a las empresas que hayan contribuido a la disminución y prevención de la siniestralidad laboral.

Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
_ Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	6.451,49	12.298,26

Por otra parte, en la gestión del Plan Director se reciben subvenciones de fondos de la Unión Europea para obras y gastos que no se registran en la cuenta de Pérdidas y Ganancias de NILSA sino que se imputan directamente a dicho Plan. Los importes registrados en 2019 y 2020 son los siguientes:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
_ Imputados al Plan Director	455.555,55	386.564,39

18.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

En el mes de noviembre de 2020 se recibió de la Dirección Provincial de la Seguridad Social una Resolución por la que se desestimaba la reclamación presentada por NILSA contra la Resolución de 10 de octubre de 2019 en la que, entre otras, establecía la obligación de NILSA de hacer frente al Recargo de Prestaciones de la Seguridad Social derivados del fallecimiento por accidente laboral acaecido en la EDAR de Corella en julio de 2018. La Resolución remitía al Juzgado de lo Social en el caso de presentar demanda contra la misma, cosa que se hizo en el mes de diciembre, dentro del plazo establecido. No obstante, al finalizar la vía administrativa, se requiere a NILSA para realizar el pago del importe actualizado en el momento en que se le informe. Esta comunicación llegó con fecha 3 de febrero de 2021, momento en el que NILSA procedió a ingresar un importe de 213.025,64 euros a favor de la Tesorería de la Seguridad Social. En el caso de que se admita la reclamación presentada por NILSA este importe se reintegrará total o parcialmente. La cuantía ha sido provisionada en el ejercicio 2020 según se explica en el apartado 14 de la Memoria.

Desde la fecha del cierre del ejercicio no se ha producido ningún otro acontecimiento que afecte significativamente a la Compañía en lo referente a la prestación de servicios encomendados o al cumplimiento de su objeto social, ni al estado o valor de los bienes y derechos, deudas y obligaciones.

19.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2020	Entidad dominante	Otras empresas del grupo
Facturación Canon Saneamineto		67.383,24
Recepción de servicios	-118.457,06	-482.116,08
Adquisición inmovilizado		-33.555,81

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2019	Entidad dominante	Otras empresas del grupo
Facturación Canon Saneamineto		84.992,94
Recepción de servicios	-117.943,04	-525.291,47
Adquisición inmovilizado		-16.611,23

El detalle de las entidades y operaciones es el siguiente:

2020:

Entidad	Naturaleza de la operación	Importe anual euros
Corporación Pública Empresarial de Navarra	Servicio corporativo y apoyo a la gestión	-50.000,00
	Seguros centralizados grupo	-62.352,06
	Gestión de nóminas y otros	-6.105,00
Navarra de Servicios y Tecnologías, S.A.	Inversión inmovilizado	-30.343,51
	Servicio telefonía	-47.330,74
	Soporte y licencias informáticas	-40.656,22
	Material técnico	-7.184,64
Ciudad Agroalimentaria de Tudela	Alquiler local	-10.841,28
	Canon de Saneamiento	67.383,24
Trabajos Catastrales, S.A.U.	Mantenimiento aplicación informática	-7.605,10
	Inversión inmovilizado	-3.212,30
	Material proyectos	-102,32
Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas, S.A.	Formación en idiomas	-6.514,50
Gestión Ambiental de Navarra, S.A.	Estudios ambientales y proyectos para el Plan Director	-323.978,28
	Control de vertidos	-33.823,00
Navarra de Infraestructuras de Cultura, deporte y Ocio, S.L.	Alquiler local	-4.080,00

2019:

Entidad	Naturaleza de la operación	Importe anual euros
Corporación Pública Empresarial de Navarra	Servicio corporativo y apoyo a la gestión	-50.000,00
	Seguros centralizados grupo	-63.197,89
	Gestión de nóminas	-4.686,85
Navarra de Servicios y Tecnologías, S.A.	Inversión inmovilizado	-14.795,04
	Servicio telefonía	-52.945,90
	Soporte y licencias informáticas	-40.742,83
	Material técnico	-8.729,57
Ciudad Agroalimentaria de Tudela	Alquiler local	-10.529,28
	Canon de Saneamiento	84.992,94
Trabajos Catastrales, S.A.U.	Mantenimiento aplicación informática	-7.277,61
	Gestión de afecciones	-7.830,00
	Inversión inmovilizado	-1.816,19
	Material proyectos	-107,88
Centro Navarro de Autoaprendizaje de Idiomas, S.A.	Formación en idiomas	-14.190,00
Gestión Ambiental de Navarra, S.A.	Estudios ambientales y proyectos para el Plan Director	-382.938,39

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2020	Entidad dominante	Otras empresas del grupo
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
B) ACTIVO CORRIENTE		
Empresas del Grupo deudoras Canon		18.360,52
C) PASIVO NO CORRIENTE		
D) PASIVO CORRIENTE		
Deudas con empresas del grupo		
Otras deudas a corto plazo	30.505,15	160.238,14

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2019	Entidad dominante	Otras empresas del grupo
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
B) ACTIVO CORRIENTE		
Empresas del Grupo deudoras Canon		19.285,88
C) PASIVO NO CORRIENTE		
D) PASIVO CORRIENTE		
Deudas con empresas del grupo		
Otras deudas a corto plazo	30.422,15	13.566,99

Dentro del epígrafe "1. Importe neto de la cifra de negocios" de la cuenta de pérdidas y ganancias se incluyen trabajos realizados con partes vinculadas con el siguiente detalle:

	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2019	EJERCICIO 2018	TOTAL 2017-2019
Ingresos de cometidos confiados por G.N.	15.192.931,13	15.603.912,17	13.455.798,70	44.252.642,00
Total ingresos vinculados	15.192.931,13	15.603.912,17	13.455.798,70	44.252.642,00
Importe Neto Cifra de Negocios	**15.310.814,18**	**15.967.950,89**	**13.932.174,93**	**45.210.940,00**

Además de los datos de los ejercicios 2020 y 2019, se reflejan los datos del 2018 a los efectos de la calificación de la Sociedad como Ente Instrumental del Gobierno de Navarra.

El 18 de mayo de 2016, mediante Acuerdo de Gobierno se renovó la condición de Ente Instrumental de la Administración de la Comunidad Foral a Nilsa, con vigencia de cuatro años. El Decreto-Ley Foral 1/2020, de 18 de marzo, en su Disposición Adicional tercera, establece la vigencia de las declaraciones de ente instrumental en tanto que se apruebe el nuevo decreto foral que regule los Entes Instrumentales de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra. Por ello, es de aplicación la Directiva Europea 2014/24/UE de 26 de febrero de 2014 sobre contratación pública. Según el punto 1 del artículo 12 de esta Directiva, para que los contratos adjudicados por un poder adjudicador queden excluidos del ámbito de aplicación de dicha Directiva, tiene que cumplir, entre otras condiciones, "que más del 80% de las actividades de esa persona jurídica se lleven a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por el poder adjudicador que la controla". En el punto 5 del mismo artículo señala que se tomarán en consideración los tres ejercicios anteriores a la adjudicación del contrato. Dicha directiva ha sido objeto de transposición en Navarra a través de la Ley Foral 2/2018, de 13 de abril, de Contratos Públicos que, en su artículo 8.2, exige como uno de los requisitos para ostentar la condición de ente instrumental "que más del 80% de sus actividades se lleven a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por el poder adjudicador que la controla o por otras personas jurídicas controladas por dicho poder adjudicador".

De lo anterior se desprende que el promedio del volumen de negocios realizado por NILSA en los tres últimos años en el ejercicio de cometidos confiados por el Gobierno de Navarra ha representado un 97,88% sobre el volumen de negocios total en el mismo periodo.

Por otra parte, los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Sociedad son los siguientes:

Importes recibidos por el personal de alta dirección	**Ejercicio 2020**	**Ejercicio 2019**
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	65.699,30	65.233,54

La calificación de alta dirección se realiza teniendo en cuenta lo dispuesto en el acuerdo del Gobierno de Navarra de 19 de octubre de 2011.

Los importes recibidos por los miembros del órgano de administración de la Sociedad son los siguientes:

Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	2.450,00 €	2.800,00 €

No existe ningún otro tipo de obligación contraída por la Sociedad para con los miembros, actuales o antiguos, del Órgano de Administración tales como pensiones, etc. Durante el ejercicio 2020 no se han concedido a los mismos anticipos o créditos por ningún concepto.

Los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad y las personas vinculadas a los mismos a que se refiere el artículo 231 han comunicado que no tienen situaciones de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con el interés de la Sociedad.

La sociedad tiene contratado un seguro de responsabilidad civil de Administradores y altos cargos con el objeto de ofrecer protección a los altos directivos de la Sociedad (Consejeros, Directivos y Administradores) contra reclamaciones formuladas por terceros, por actos cometidos o supuestamente cometidos en el desempeño de su cargo. El importe abonado en el 2020 por este concepto ha sido de 2.803,42 euros (2.803,42 euros en 2019).

20.- OTRA INFORMACION

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, teniendo en cuenta las reducciones de jornada por maternidad y los contratos con jornada reducida, es el siguiente, distribuido por categorías:

	2020			2019		
	Hombres	Mujeres	**Total**	Hombres	Mujeres	**Total**
* Altos cargos	1,00	0,00	**1,00**	1,00	0,00	**1,00**
* Resto directivos	5,00	1,00	**6,00**	5,00	1,00	**6,00**
* Resto personal técnico	12,48	16,39	**28,87**	12,60	14,31	**26,91**
* Empleados administrativos	0,00	4,76	**4,76**	0,00	4,76	**4,76**
* Resto personal cualificado	3,71	2,93	**6,64**	3,71	2,87	**7,00**
	22,19	25,08	**47,27**	22,31	22,94	**45,25**

Asimismo, el número de personas empleadas a la fecha del cierre de cada ejercicio es el siguiente:

	2020	**2019**
Hombres	23	23
Mujeres	27	27
TOTAL	50	50

A 31 de diciembre de 2020 no hay personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33%.

De acuerdo con la disposición adicional decimocuarta ("Transparencia en la remuneración de auditores") de la Ley 44/2002 de 22 de noviembre, de Medidas de Reforma del Sistema Financiero, se informa de que el importe al que se hace referencia es el siguiente:

Honorarios del auditor en el ejercicio	**2020**	**2019**
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	7.761,00	7.761,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	741,00	741,00

20.1 INFORMACION SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICION ADICIONAL TERCERA. "DEBER DE INFORMACION" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

La información relativa al periodo medio de pago a proveedores es la siguiente:

	2020	2019
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	24	23
Ratio de operaciones pagadas	26	26
Ratio de operaciones pendientes de pago	8	7
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	14.307.703,13	14.591.899,25
Total pagos pendientes	1.576.879,39	1.927.426,87

Respecto a 2020, la totalidad de los pagos realizados a los proveedores ha sido dentro del plazo máximo legal, no existiendo al cierre del ejercicio ningún importe pendiente de pago con aplazamiento superior al plazo legal.

21.- INFORMACION SEGMENTADA

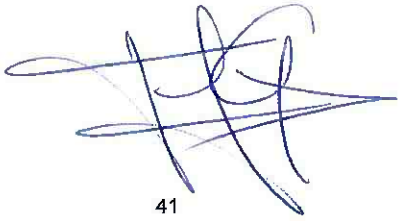
La distribución de la cifra de negocios de la sociedad por actividades se detalla en el siguiente cuadro:

Descripción de la actividad	Cifra de negocios	
	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
* Traspaso Obras a las Entidades Locales:	2.916.211,67	3.520.683,61
* Prestación de servicios Plan Director:	11.930.783,50	11.704.226,65
* Otros ingresos:	463.819,01	743.040,63
TOTAL	15.310.814,18	15.967.950,89

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

Descripción del mercado geográfico	Cifra de negocios	
	Ejercicio 2020	Ejercicio 2019
Nacional, total:	15.310.814,18	15.967.950,89
Resto Unión Europea, total:	0,00	0,00
Resto del mundo, total:	0,00	0,00
Total	15.310.814,18	15.967.950,89

INFORME DE GESTION NILSA – 2020



Documento: **INFORME DE GESTION**

Empresa: **NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A. (NILSA)**

Ejercicio: **2020**

INFORME DE GESTIÓN

En cumplimiento de los artículos 253 y 262 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, los Administradores formulan el presente informe:

1.- Evolución de los negocios y situación de la Sociedad.

Durante 2020 ha disminuido la cifra de negocios de la Sociedad como consecuencia de la reducción de la imputación al Plan Director de Saneamiento de gastos del mismo gestionados directamente por NILSA. El periodo medio de pago a proveedores en el ejercicio 2020 asciende a 24 días (23 días en el ejercicio 2019).

2.- Acontecimientos importantes para la Sociedad ocurridos después del cierre del ejercicio.

En el mes de noviembre de 2020, se recibió de la Dirección Provincial de la Seguridad Social una Resolución por la que se desestimaba la reclamación presentada por NILSA contra la Resolución de 10 de octubre de 2019 en la que, entre otras, establecía la obligación de NILSA de hacer frente al Recargo de Prestaciones de la Seguridad Social derivados del fallecimiento por accidente laboral acaecido en la EDAR de Corella en julio de 2018. La Resolución remitía al Juzgado de lo Social en el caso de presentar demanda contra la misma, cosa que se hizo en el mes de diciembre, dentro del plazo establecido. No obstante, al finalizar la vía administrativa, se requiere a NILSA para realizar el pago del importe actualizado en el momento en que se le informe. Esta comunicación llegó con fecha 3 de febrero de 2021, momento en el que NILSA procedió a ingresar un importe de 213.025,64 euros a favor de la Tesorería de la Seguridad Social. En el caso de que se admita la reclamación presentada por NILSA este importe se reintegrará total o parcialmente. Esta cuantía ha sido provisionada en 2020 según se explica en el apartado 14 de la Memoria.

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2020 no se han producido otros acontecimientos significativos que puedan afectar a la marcha de la Sociedad.

3.- Evolución previsible de la Sociedad.

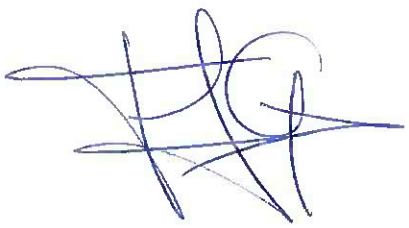
Para el ejercicio 2021 se prevé un aumento considerable de la cifra de negocios de la Sociedad.

4.- Actividades en materia de investigación y desarrollo

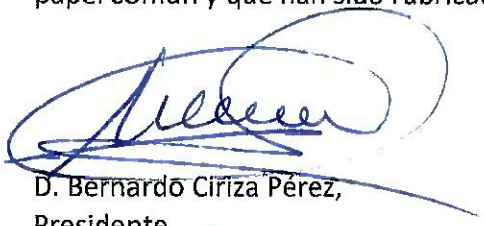
En el ámbito de los procesos de depuración de aguas residuales, se mantiene varias líneas de investigación con el objeto mejorar la eficiencia de dichos procesos y prepararse para la previsible aplicación de normativas medioambientales más restrictivas que las actuales.

5.- Adquisiciones de acciones propias.

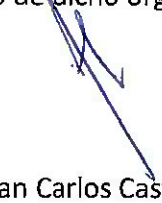
No existen acciones propias en poder de la Sociedad, ni se han realizado operaciones de adquisición o enajenación de las mismas durante el ejercicio.



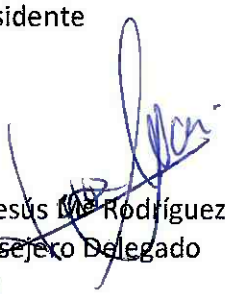
En cumplimiento del artículo 253 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, estampan su firma en este folio los Sres. Administradores por su conformidad con las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio económico de 2020, formuladas por el Consejo de Administración en sesión de fecha 3 de marzo de 2021, que se adjuntan en 44 páginas de papel común y que han sido rubricadas por el Secretario de dicho órgano social.



D. Bernardo Ciriza Pérez,
Presidente



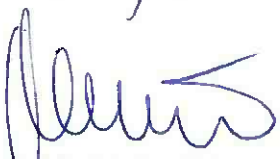
D. Juan Carlos Castillo Ezpeleta
Vicepresidente



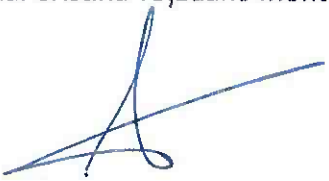
D. Jesús Mª Rodríguez Gómez
Consejero Delegado



Dña. Cristina Toledano Montoya



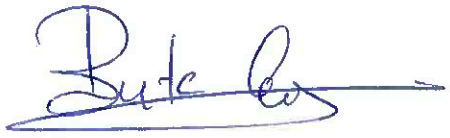
D. Pablo Muñoz Trigo



D. Ander Andoni Oroz Casimiro



D. Mario Fabo Calero



Dña. Berta Enrique Cornago



D. Francisco Javier García Noain
Secretario No Consejero