Informe de Auditoría

GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2013

Ernst & Young, S.L.
Avda. Pío XII, 22
31008 Pamplona

Tel.: 948 175 510
Fax: 948 178 085
ey.com

Building a better working world

# INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Accionista Único de GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.:

Hemos auditado las cuentas anuales de GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A., que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la Sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado de acuerdo con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

En nuestra opinión, las cuentas anuales del ejercicio 2013 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de GESTIÓN AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A. al 31 de diciembre de 2013, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2013 contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2013. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.




Miembro ejerciente:
**ERNST & YOUNG, S.L.**

Año **2014** Nº **16/14/02413**
COPIA GRATUITA

Informe sujeto a la tasa establecida en el artículo 44 del texto refundido de la Ley de Auditoría de Cuentas, aprobado por Real Decreto Legislativo 1/2011, de 1 de julio

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº S0530)

Javier Ezcurra Zubeldía

20 de junio de 2014

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN ID

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA**

Forma jurídica: SA: 01011 [X] SL: 01012 [ ] Otras: 01013

NIF: 01010 A31112501

Denominación social: 01020 GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.

Domicilio social: 01022 PADRE ADOAIN, 219 BAJO

Municipio: 01023 PAMPLONA Provincia: 01025 NAVARRA

Código postal: 01024 31015 Teléfono: 01031 848.420.700

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa 01037

Pertenencia a un grupo de sociedades:

| | | DENOMINACIÓN SOCIAL | | NIF |
|---|---|---|---|---|
| Sociedad dominante directa: | 01041 | | 01040 | |
| Sociedad dominante última del grupo: | 01061 | | 01060 | |

**ACTIVIDAD**

Actividad principal: 02009 Actividades generales de la administración pública (1)

Código CNAE: 02001 8411 (1)

**PERSONAL ASALARIADO**

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

| | | EJERCICIO 2013 (2) | EJERCICIO 2012 (3) |
|---|---|---|---|
| FIJO (4): | 04001 | 102,58 | 112,48 |
| NO FIJO (5): | 04002 | 5,00 | 13,75 |

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 04010 | | |

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

| | EJERCICIO 2013 (2) | | | | EJERCICIO 2012 (3) | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | HOMBRES | | MUJERES | | HOMBRES | MUJERES |
| FIJO: | 04120 | 56 | 04121 | 38 | 66 | 45 |
| NO FIJO: | 04122 | 3 | 04123 | 1 | 4 | 4 |

**PRESENTACIÓN DE CUENTAS**

| | | EJERCICIO 2013 (2) | | | EJERCICIO 2012 (3) | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | AÑO | MES | DÍA | AÑO | MES | DÍA |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | 01102 | 2.013 | 1 | 1 | 2.012 | 1 | 1 |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | 01101 | 2.013 | 12 | 31 | 2.012 | 12 | 31 |

Número de páginas presentadas al depósito: 01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903

**UNIDADES**

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

| | | |
|---|---|---|
| Euros: | 09001 | |
| Miles de euros: | 09002 | |
| Millones de euros: | 09003 | |

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.
(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.
(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

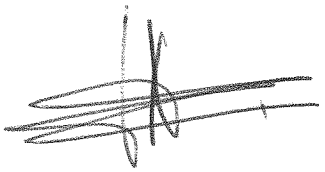
# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1):

| | | |
|---|---|---|
| Euros: | 09001 | |
| Miles: | 09002 | |
| Millones: | 09003 | |

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2013 (2) | EJERCICIO 2012 (3) |
|---|---|---|---|---|
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | 11000 | | 3.571.865,77 | 3.728.169,08 |
| **I. Inmovilizado intangible** | 11100 | 5 | 13.657,41 | 26.295,89 |
| 1. Desarrollo | 11110 | | | |
| 2. Concesiones | 11120 | | | |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares | 11130 | | | |
| 4. Fondo de comercio | 11140 | | | |
| 5. Aplicaciones informáticas | 11150 | 5 | 13.657,41 | 26.295,89 |
| 6. Investigación | 11160 | | | |
| 7. Propiedad intelectual | 11180 | | | |
| 8. Derecho de emisión de gases de efecto invernadero | 11190 | | | |
| 9. Otro inmovilizado intangible | 11170 | | | |
| **II. Inmovilizado material** | 11200 | 6 | 3.558.148,26 | 3.697.551,47 |
| 1. Terrenos y construcciones | 11210 | 6 | 3.138.498,40 | 3.337.258,67 |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material | 11220 | 6 | 419.649,86 | 360.292,80 |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos | 11230 | | | |
| **III. Inversiones inmobiliarias** | 11300 | | | |
| 1. Terrenos | 11310 | | | |
| 2. Construcciones | 11320 | | | |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo** | 11400 | | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 11410 | | | |
| 2. Créditos a empresas | 11420 | | | |
| 3. Valores representativos de deuda | 11430 | | | |
| 4. Derivados | 11440 | | | |
| 5. Otros activos financieros | 11450 | | | |
| 6. Otras inversiones | 11460 | | | |
| **V. Inversiones financieras a largo plazo** | 11500 | 8 | 60,10 | 4.321,72 |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 11510 | | | |
| 2. Créditos a terceros | 11520 | 8 | 60,10 | 60,10 |
| 3. Valores representativos de deuda | 11530 | | | |
| 4. Derivados | 11540 | | | |
| 5. Otros activos financieros | 11550 | 8 | | 4.261,62 |
| 6. Otras inversiones | 11560 | | | |
| **VI. Activos por impuesto diferido** | 11600 | | | |
| **VII. Deudas comerciales no corrientes** | 11700 | | | |

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

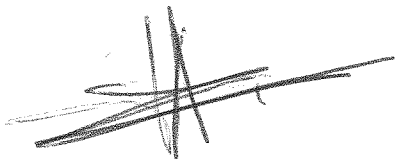
# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **B) ACTIVO CORRIENTE** | 12000 | | 7.917.673,77 | 8.973.234,18 |
| **I. Activos no corrientes mantenidos para la venta** | 12100 | | | |
| **II. Existencias** | 12200 | 9 | 3.418.459,77 | 3.517.268,57 |
| 1. Comerciales | 12210 | | | |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos | 12220 | 9 | | 1.825,50 |
| 3. Productos en curso | 12230 | 9 | 3.395.078,77 | 3.378.773,82 |
| *a) De ciclo largo de producccción* | 12231 | 9 | 3.395.078,77 | 3.378.773,82 |
| *b) De ciclo corto de producción* | 12232 | | | |
| 4. Productos terminados | 12240 | 9 | 23.381,00 | 136.669,25 |
| *a) De ciclo largo de producccción* | 12241 | 9 | 23.381,00 | 136.669,25 |
| *b) De ciclo corto de producción* | 12242 | | | |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados | 12250 | | | |
| 6. Anticipos a proveedores | 12260 | | | |
| **III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar** | 12300 | 8 | 4.110.919,81 | 4.336.311,66 |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 12310 | 8 | 2.354.877,37 | 1.929.971,94 |
| *a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo* | 12311 | | | |
| *b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo* | 12312 | 8 | 2.354.877,37 | 1.929.971,94 |
| 2. Clientes empresas del grupo y asociadas | 12320 | 8 | 1.747.515,59 | 2.389.590,32 |
| 3. Deudores varios | 12330 | | | |
| 4. Personal | 12340 | 8 | 73,58 | |
| 5. Activos por impuesto corriente | 12350 | 15 | 8.453,27 | 16.749,40 |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas | 12360 | | | |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos | 12370 | | | |
| **IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo** | 12400 | 8 | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 12410 | | | |
| 2. Créditos a empresas | 12420 | | | |
| 3. Valores representativos de deuda | 12430 | | | |
| 4. Derivados | 12440 | | | |
| 5. Otros activos financieros | 12450 | 8 | | |
| 6. Otras inversiones | 12460 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

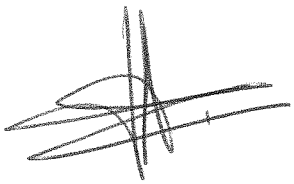
# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| ACTIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **V. Inversiones financieras a corto plazo** | 12500 | 8 | | |
| 1. Instrumentos de patrimonio | 12510 | | | |
| 2. Créditos a empresas | 12520 | | | |
| 3. Valores representativos de deuda | 12530 | | | |
| 4. Derivados | 12540 | | | |
| 5. Otros activos financieros | 12550 | 8 | | |
| 6. Otras inversiones | 12560 | | | |
| **VI. Periodificaciones a corto plazo** | 12600 | | | |
| **VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes** | 12700 | 10 | 388.294,19 | 1.119.653,95 |
| 1. Tesorería | 12710 | 10 | 388.294,19 | 1.119.653,95 |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes | 12720 | | | |
| **TOTAL ACTIVO (A + B)** | 10000 | | 11.489.539,54 | 12.701.403,26 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

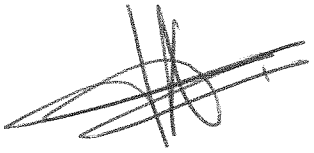
# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **A) PATRIMONIO NETO** | 20000 | | 7.671.281,98 | 9.536.752,97 |
| **A-1) Fondos propios** | 21000 | 11 | 7.565.446,18 | 9.430.917,17 |
| **I. Capital** | 21100 | 11 | 1.859.531,44 | 1.859.531,44 |
| 1. Capital escriturado | 21110 | 11 | 1.859.531,44 | 1.859.531,44 |
| 2. (Capital no exigido) | 21120 | | | |
| **II. Prima de emisión** | 21200 | | | |
| **III. Reservas** | 21300 | 11 | 7.571.385,73 | 7.693.067,75 |
| 1. Legal y estatutarias | 21310 | 11 | 82.652,70 | 82.652,70 |
| 2. Otras reservas | 21320 | 11 | 7.488.733,03 | 7.610.415,05 |
| 3. Reserva de revalorización | 21330 | | | |
| **IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)** | 21400 | | | |
| **V. Resultados de ejercicios anteriores** | 21500 | | | |
| 1. Remanente | 21510 | | | |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) | 21520 | | | |
| **VI. Otras aportaciones de socios** | 21600 | 11 | | 61.262,26 |
| **VII. Resultado del ejercicio** | 21700 | 3-15 | -1.865.470,99 | -182.944,28 |
| **VIII. (Dividendo a cuenta)** | 21800 | | | |
| **IX. Otros instrumentos de patrimonio neto** | 21900 | | | |
| **A-2) Ajustes por cambios de valor** | 22000 | | | |
| **I. Activos financieros disponibles para la venta** | 22100 | | | |
| **II. Operaciones de cobertura** | 22200 | | | |
| **III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta** | 22300 | | | |
| **IV. Diferencia de conversión** | 22400 | | | |
| **V. Otros** | 22500 | | | |
| **A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos** | 23000 | | 105.835,80 | 105.835,80 |
| **B) PASIVO NO CORRIENTE** | 31000 | 13 | 70.913,79 | 74.896,19 |
| **I. Provisiones a largo plazo** | 31100 | 13 | 37.057,59 | 74.896,19 |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal | 31110 | 13 | 37.057,59 | 74.896,19 |
| 2. Actuaciones medioambientales | 31120 | | | |
| 3. Provisiones por reestructuración | 31130 | | | |
| 4. Otras provisiones | 31140 | | | |
| **II. Deudas a largo plazo** | 31200 | 14 | 33.856,00 | |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | 31210 | | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 31220 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

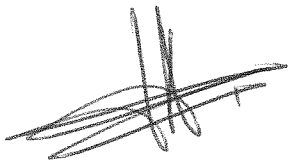
# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 31230 | | | |
| 4. Derivados | 31240 | | | |
| 5. Otros pasivos financieros | 31250 | | 33.856,00 | |
| **III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo** | 31300 | | | |
| **IV. Pasivos por impuesto diferido** | 31400 | | | |
| **V. Periodificaciones a largo plazo** | 31500 | | | |
| **VI. Acreedores comerciales no corrientes** | 31600 | | | |
| **VII. Deuda con características especiales a largo plazo** | 31700 | | | |
| **C) PASIVO CORRIENTE** | 32000 | | 3.747.343,77 | 3.089.754,10 |
| **I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta** | 32100 | | | |
| **II. Provisiones a corto plazo** | 32200 | 13 | 725.422,00 | |
| 1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero | 32210 | | | |
| 2. Otras provisiones | 32220 | 13 | 725.422,00 | |
| **III. Deudas a corto plazo** | 32300 | 14 | 652.313,04 | 553.638,63 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables | 32310 | | | |
| 2. Deudas con entidades de crédito | 32320 | | | |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero | 32330 | | | |
| 4. Derivados | 32340 | | | |
| 5. Otros pasivos financieros | 32350 | 14 | 652.313,04 | 553.638,63 |
| **IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo** | 32400 | 14 | | |
| **V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar** | 32500 | 14 | 2.003.438,21 | 2.272.071,41 |
| 1. Proveedores | 32510 | 14 | 1.626.255,80 | 1.834.882,54 |
| *a) Proveedores a largo plazo* | 32511 | | | |
| *b) Proveedores a corto plazo* | 32512 | 14 | 1.626.255,80 | 1.834.882,54 |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas | 32520 | | 63.611,21 | 107.090,41 |
| 3. Acreedores varios | 32530 | | 3.160,33 | 3.494,19 |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 32540 | 14 | 47.992,70 | 51.394,98 |
| 5. Pasivos por impuesto corriente | 32550 | | | |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas | 32560 | 15 | 262.418,17 | 275.209,29 |
| 7. Anticipos de clientes | 32570 | 14 | | |
| **VI. Periodificaciones a corto plazo** | 32600 | 19 | 366.170,52 | 264.044,06 |
| **VII. Deuda con características especiales a corto plazo** | 32700 | | | |
| **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)** | 30000 | | 11.489.539,54 | 12.701.403,26 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

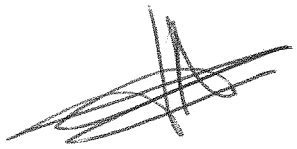
# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| (DEBE) / HABER | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **A) OPERACIONES CONTINUADAS** | | | | |
| **1. Importe neto de la cifra de negocios** | 40100 | 17 | 5.743.447,01 | 7.544.083,37 |
| a) Ventas | 40110 | 17 | 69.317,61 | 119.391,52 |
| b) Prestaciones de servicios | 40120 | 17 | 5.674.129,40 | 7.424.691,85 |
| c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding | 40130 | | | |
| **2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación** | 40200 | 17 | -96.983,30 | -122.489,04 |
| **3. Trabajos realizados por la empresa para su activo** | 40300 | | | |
| **4. Aprovisionamientos** | 40400 | 17 | -3.623.317,90 | -4.489.512,16 |
| a) Consumo de mercaderías | 40410 | | | |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles | 40420 | 17 | -6.391,07 | -24.146,00 |
| c) Trabajos realizados por otras empresas | 40430 | 17 | -3.616.926,83 | -4.465.366,16 |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos | 40440 | | | |
| **5. Otros ingresos de explotación** | 40500 | | 1.997.107,76 | 2.369.921,41 |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente | 40510 | | | |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio | 40520 | | 1.997.107,76 | 2.369.921,41 |
| **6. Gastos de personal** | 40600 | 13-17 | -5.363.919,00 | -4.528.406,01 |
| a) Sueldos, salarios y asimilados | 40610 | | -3.672.142,87 | -3.373.771,85 |
| b) Cargas sociales | 40620 | 17 | -1.004.192,53 | -1.148.344,58 |
| c) Provisiones | 40630 | 13 | -687.583,60 | -6.289,58 |
| **7. Otros gastos de explotación** | 40700 | 17 | -337.251,00 | -599.908,72 |
| a) Servicios exteriores | 40710 | 17 | -330.242,27 | -595.695,12 |
| b) Tributos | 40720 | | -4.330,89 | -4.213,60 |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales | 40730 | 8 | -2.678,60 | |
| d) Otros gastos de gestión corriente | 40740 | | | |
| e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero | 40750 | | | |
| **8. Amortización del inmovilizado** | 40800 | 5-6 | -351.793,69 | -386.064,89 |
| **9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras** | 40900 | 12 | | |
| **10. Excesos de provisiones** | 41000 | | | |
| **11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado** | 41100 | | 627,29 | -4.507,08 |
| a) Deterioro y pérdidas | 41110 | | -5.096,28 | 7.495,34 |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | 41120 | | 5.723,57 | -12.002,42 |
| c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding | 41130 | | | |
| **12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio** | 41200 | | | |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

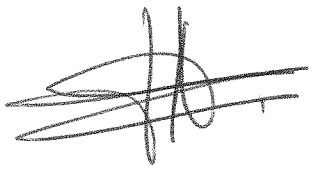
# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| (DEBE) / HABER | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **13. Otros resultados** | 41300 | 17 | 157.053,06 | 1.613,08 |
| **A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)** | 49100 | | -1.875.030,53 | -215.270,04 |
| **14. Ingresos financieros** | 41400 | 17 | 9.776,34 | 32.325,76 |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio | 41410 | | | |
| *a 1) En empresas del grupo y asociadas* | 41411 | | | |
| *a 2) En terceros* | 41412 | | | |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros | 41420 | 17 | 9.776,34 | 32.325,76 |
| *b 1) De empresas del grupo y asociadas* | 41421 | | | |
| *b 2) De terceros* | 41422 | 17 | 9.776,34 | 32.325,76 |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero | 41430 | | | |
| **15. Gastos financieros** | 41500 | | -216,80 | |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas | 41510 | | | |
| b) Por deudas con terceros | 41520 | | -216,80 | |
| c) Por actualización de provisiones | 41530 | | | |
| **16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros** | 41600 | | | |
| a) Cartera de negociación y otros | 41610 | | | |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta | 41620 | | | |
| **17. Diferencias de cambio** | 41700 | | | |
| **18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros** | 41800 | | | |
| a) Deterioros y pérdidas | 41810 | | | |
| b) Resultados por enajenaciones y otras | 41820 | | | |
| **19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero** | 42100 | | | |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros | 42110 | | | |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores | 42120 | | | |
| c) Resto de ingresos y gastos | 42130 | | | |
| **A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)** | 49200 | | 9.559,54 | 32.325,76 |
| **A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)** | 49300 | 3-15 | -1.865.470,99 | -182.944,28 |
| **20. Impuestos sobre beneficios** | 41900 | | | |
| **A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)** | 49400 | 3-15 | -1.865.470,99 | -182.944,28 |
| **B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS** | | | | |
| **21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos** | 42000 | | | |
| **A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)** | 49500 | 3-15 | -1.865.470,99 | -182.944,28 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

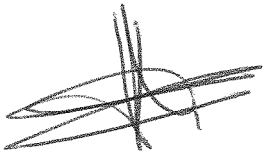
PN1

## A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS** | 59100 | 3 | -1.865.470,99 | -182.944,28 |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO | | | | |
| **I. Por valoración de instrumentos financieros** | 50010 | | | |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | 50011 | | | |
| 2. Otros ingresos/gastos | 50012 | | | |
| **II. Por coberturas de flujos de efectivo** | 50020 | | | |
| **III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos** | 50030 | | | |
| **IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes** | 50040 | | | |
| **V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta** | 50050 | | | |
| **VI. Diferencias de conversión** | 50060 | | | |
| **VII. Efecto impositivo** | 50070 | | | |
| **B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)** | 59200 | | | |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | | | |
| **VIII. Por valoración de instrumentos financieros** | 50080 | | | |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta | 50081 | | | |
| 2. Otros ingresos/gastos | 50082 | | | |
| **IX. Por coberturas de flujos de efectivo** | 50090 | | | |
| **X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos** | 50100 | | | |
| **XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta** | 50110 | | | |
| **XII. Diferencias de conversión** | 50120 | | | |
| **XIII. Efecto impositivo** | 50130 | | | |
| **C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)** | 59300 | | | |
| **TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)** | 59400 | | -1.865.470,99 | -182.944,28 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | | CAPITAL | | |
|---|---|---|---|---|
| | | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) | PRIMA DE EMISIÓN |
| | | 01 | 02 | 03 |
| **A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)** | 511 | 1.859.531,44 | | |
| **I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 512 | | | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 513 | | | |
| **B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 514 | 1.859.531,44 | | |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | | | |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | | | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| **C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 511 | 1.859.531,44 | | |
| **I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)** | 512 | | | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)** | 513 | | | |
| **D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 514 | 1.859.531,44 | | |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | | | |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | | | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| **E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 525 | 1.859.531,44 | | |

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | | RESERVAS | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
|---|---|---|---|---|
| | | 04 | 05 | 06 |
| **A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)** | 511 | 7.693.067,75 | | |
| **I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 512 | | | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 513 | | | |
| **B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 514 | | | |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | | | |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | | | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| **C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 511 | 7.693.067,75 | | |
| **I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)** | 512 | | | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)** | 513 | | | |
| **D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 514 | 7.693.067,75 | | |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | | | |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | | | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | -121.682,02 | | |
| **E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 525 | 7.571.385,73 | | |

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

| | | OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS | RESULTADO DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO A CUENTA) |
|---|---|---|---|---|
| | | 07 | 08 | 09 |
| **A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)** | 511 | 523.300,00 | -462.037,74 | |
| **I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 512 | | | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 513 | | | |
| **B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 514 | 523.300,00 | -462.037,74 | |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | | -182.944,28 | |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | | | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | -462.037,74 | 462.037,74 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| **C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 511 | 61.262,26 | -182.944,28 | |
| **I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)** | 512 | | | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)** | 513 | | | |
| **D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 514 | 61.262,26 | -182.944,28 | |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | | -1.865.470,99 | |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | | | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | -61.262,26 | 182.944,28 | |
| **E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 525 | | -1.865.470,99 | |

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4

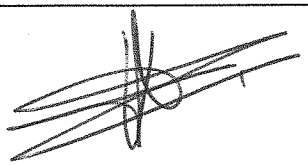
# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

| | | OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR | SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS |
|---|---|---|---|---|
| | | 10 | 11 | 12 |
| **A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)** | 511 | | | 105.835,80 |
| **I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 512 | | | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 513 | | | |
| **B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 514 | | | 105.835,80 |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | | | |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | | | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| **C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 511 | | | 105.835,80 |
| **I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)** | 512 | | | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)** | 513 | | | |
| **D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 514 | | | 105.835,80 |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | | | |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | | | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | | | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | | | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | | | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | | | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | | | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | | | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | | | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | | | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | | | |
| 2. Otras variaciones | 532 | | | |
| **E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 525 | | | 105.835,80 |

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

# ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

## B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:
GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

| | | TOTAL |
|---|---|---|
| | | 13 |
| **A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (1)** | 511 | 9.719.697,25 |
| **I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 512 | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (1) y anteriores** | 513 | |
| **B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 514 | 9.719.697,25 |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | -182.944,28 |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | |
| 2. Otras variaciones | 532 | |
| **C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (2)** | 511 | 9.536.752,97 |
| **I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2012 (2)** | 512 | |
| **II. Ajustes por errores del ejercicio 2012 (2)** | 513 | |
| **D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 514 | 9.536.752,97 |
| **I. Total ingresos y gastos reconocidos** | 515 | -1.865.470,99 |
| **II. Operaciones con socios o propietarios** | 516 | |
| 1. Aumentos de capital | 517 | |
| 2. (–) Reducciones de capital | 518 | |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519 | |
| 4. (–) Distribución de dividendos | 520 | |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) | 521 | |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios | 522 | |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios | 523 | |
| **III. Otras variaciones del patrimonio neto** | 524 | |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) | 531 | |
| 2. Otras variaciones | 532 | |
| **E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (3)** | 525 | 7.671.281,98 |

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

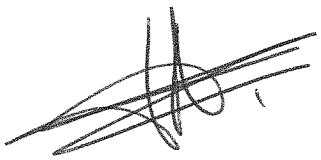
# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | | NOTAS | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN** | | | | |
| **1. Resultado del ejercicio antes de impuestos** | 61100 | 3 | -1.865.472,00 | -182.944,00 |
| **2. Ajustes del resultado** | 61200 | | 1.031.872,00 | 523.607,00 |
| a) Amortización del inmovilizado (+) | 61201 | 5-6 | 351.795,00 | 386.064,00 |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–) | 61202 | | 2.679,00 | 151.577,00 |
| c) Variación de provisiones (+/–) | 61203 | 15 | 687.584,00 | 6.290,00 |
| d) Imputación de subvenciones (–) | 61204 | 12 | | |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–) | 61205 | | -627,00 | 12.002,00 |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–) | 61206 | | | |
| g) Ingresos financieros (–) | 61207 | | -9.776,00 | -32.326,00 |
| h) Gastos financieros (+) | 61208 | | 217,00 | |
| i) Diferencias de cambio (+/–) | 61209 | | | |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/–) | 61210 | | | |
| k) Otros ingresos y gastos (–/+) | 61211 | | | |
| **3. Cambios en el capital corriente** | 61300 | | 141.758,00 | -400.419,00 |
| a) Existencias (+/–) | 61301 | | 98.809,00 | -31.257,00 |
| b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–) | 61302 | | 212.459,00 | 1.517.527,00 |
| c) Otros activos corrientes (+/–) | 61303 | | | 540,00 |
| d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–) | 61304 | | -268.633,00 | -856.212,00 |
| e) Otros pasivos corrientes (+/–) | 61305 | | 102.126,00 | -1.031.017,00 |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–) | 61306 | | -3.003,00 | |
| **4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación** | 61400 | | 19.810,00 | 25.953,00 |
| a) Pagos de intereses (–) | 61401 | | -217,00 | |
| b) Cobros de dividendos (+) | 61402 | | | |
| c) Cobros de intereses (+) | 61403 | 15-17 | 9.776,00 | 32.326,00 |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–) | 61404 | | 10.251,00 | -3.180,00 |
| e) Otros pagos (cobros) (–/+) | 61405 | | | -3.193,00 |
| **5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)** | 61500 | | -672.032,00 | -33.803,00 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

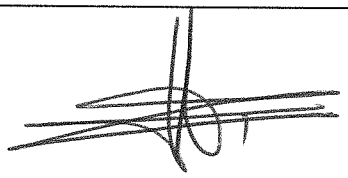
# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | | NOTAS | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN** | | | | |
| **6. Pagos por inversiones (–)** | 62100 | | -204.849,00 | -73.001,00 |
| a) Empresas del grupo y asociadas | 62101 | | | |
| b) Inmovilizado intangible | 62102 | 5 | -549,00 | -18.157,00 |
| c) Inmovilizado material | 62103 | 6 | -204.255,00 | -54.844,00 |
| d) Inversiones inmobiliarias | 62104 | | | |
| e) Otros activos financieros | 62105 | | | |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta | 62106 | | | |
| g) Unidad de negocio | 62107 | | | |
| h) Otros activos | 62108 | | | |
| **7. Cobros por desinversiones (+)** | 62200 | | 5.724,00 | 100.000,00 |
| a) Empresas del grupo y asociadas | 62201 | | | 100.000,00 |
| b) Inmovilizado intangible | 62202 | | | |
| c) Inmovilizado material | 62203 | | 5.724,00 | |
| d) Inversiones inmobiliarias | 62204 | | | |
| e) Otros activos financieros | 62205 | | | |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta | 62206 | | | |
| g) Unidad de negocio | 62207 | | | |
| h) Otros activos | 62208 | | | |
| **8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)** | 62300 | | 199.125,00 | 26.999,00 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

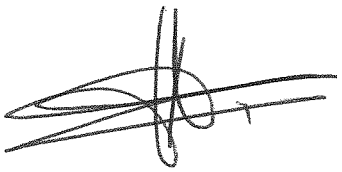
NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

# ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.3

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

| | | NOTAS | EJERCICIO 2013 (1) | EJERCICIO 2012 (2) |
|---|---|---|---|---|
| **C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN** | | | | |
| **9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio** | 63100 | | | |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) | 63101 | | | |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–) | 63102 | | | |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–) | 63103 | | | |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) | 63104 | | | |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) | 63105 | | | |
| **10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero** | 63200 | | 139.797,00 | |
| a) Emisión | 63201 | | 534.003,00 | |
| *1. Obligaciones y otros valores negociables (+)* | 63202 | | | |
| *2. Deudas con entidades de crédito (+)* | 63203 | | | |
| *3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)* | 63204 | | | |
| *4. Deudas con características especiales (+)* | 63205 | | | |
| *5. Otras deudas (+)* | 63206 | | 534.003,00 | |
| b) Devolución y amortización de | 63207 | | -394.206,00 | |
| *1. Obligaciones y otros valores negociables (–)* | 63208 | | | |
| *2. Deudas con entidades de crédito (–)* | 63209 | | | |
| *3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)* | 63210 | | | |
| *4. Deudas con características especiales (–)* | 63211 | | | |
| *5. Otras deudas (–)* | 63212 | | -394.206,00 | |
| **11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio** | 63300 | | | |
| a) Dividendos (–) | 63301 | | | |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–) | 63302 | | | |
| **12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)** | 63400 | | 139.797,00 | |
| **D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio** | 64000 | | | |
| **E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)** | 65000 | | -731.360,00 | -6.804,00 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | 65100 | | 1.119.654,00 | 1.126.458,00 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | 65200 | | 388.294,00 | 1.119.654,00 |

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

**MEMORIA**

## NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La Sociedad se constituyó el 2 de abril de 1.982 con la denominación Viveros y Repoblaciones de Navarra, S.A.

Durante 1.996, pasó a denominarse "Gestión Ambiental-Viveros y Repoblaciones de Navarra, S.A.", de acuerdo a la adscripción de la misma al Departamento de Medio Ambiente, Ordenación del Territorio y Vivienda.

Mediante acuerdo del Gobierno de Navarra de 18 de enero de 2010 la titularidad de las acciones de la Administración de la Comunidad Foral de Navarra se incorporó a la sociedad "Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U.", con efectos desde el 1 de enero de 2010.

A partir del 1 de Octubre de 2002 la Sociedad se trasladó al nuevo domicilio social situado en la Calle Padre Adoain, N° 219 - Bajo de Pamplona.

Según lo previsto en el Plan de Ordenación y Reestructuración del Sector Público Empresarial Foral, de conformidad a lo dispuesto en la vigente Ley 3/2009, de 3 de abril, sobre modificaciones estructurales de las sociedades mercantiles, el 1 de Julio de 2011 se llevó a cabo la fusión por absorción de las sociedades Gestión Ambiental-Viveros y Repoblaciones de Navarra, S.A. (absorbente), Echauri Forestal, S.L. y Navarra de Medio Ambiente Industrial, S.A.(absorbidas),pasando desde ese momento a denominarse la sociedad resultante Gestión Ambiental de Navarra, S.A. Las sociedades absorbidas transmitieron en bloque todos los activos y pasivos a la Sociedad, quien adquirió, por sucesión universal, los derechos y obligaciones de las mismas. A partir del 1 de enero de 2011, las operaciones de las sociedades fusionadas se consideran realizadas a efectos contables por cuenta de la sociedad beneficiaria.

La operación de fusión se ejecutó conforme a los términos incluídos en el planeamiento legal de ejecución del Plan de Ordenación y Reestructuración del Sector Público Empresarial de Navarra y, por consiguiente, supuso una operación de reestructuración del Patrimonio Empresarial Público de las reguladas en el artículo 104 de la Ley Foral 14/2007, de 4 de abril, de Patrimonio de Navarra.

La operación de fusión de las sociedades intervinientes se acogió al Régimen fiscal Especial previsto en el Capítulo IX del Título X (artículo 133 a 146) de la Ley Foral 24/1996, de 30 de diciembre, del Impuesto sobre Sociedades de Navarra, por el que se regula el régimen especial de las fusiones, escisiones, aportaciones de activos, canje de valores y cambio de domicilio social de una Sociedad Europea o de una Sociedad Cooperativa Europea de un Estado Miembro a otro de la Unión Europea, al considerar que se ajusta a la definición de fusión contenida en la citada norma.

En el artículo 4° de sus Estatutos Sociales se señala que la Sociedad tendrá por objeto el desarrollo de las siguientes actividades:

a) La redacción, gestión y ejecución de proyectos, planes y programas y la contratación de obras y servicios; relacionados con la protección, preservación, mejora y mantenimiento de la naturaleza y con la política de residuos.

b) La conservación, mantenimiento, señalización y mejora de espacios naturales o zonas protegidas.

c) El mantenimiento, conservación y mejora de caminos públicos, cañadas e itinerarios de interés.

d) La creación, dotación y mantenimiento de infraestructuras básicas relacionadas con el medio natural.

e) La investigación y el desarrollo tecnológico, la promoción y participación en proyectos de investigación y desarrollo, formación y divulgación en relación con el medioambiente, la conservación de la naturaleza, los residuos, la energía y los procesos limpios o menos contaminantes.

f) La relación de trabajos, proyectos y estudios relacionados con la planificación, protección, desarrollo y gestión del patrimonio forestal.

g) La plantación, producción, desarrollo, cultivo y comercialización de semillas, plantas y madera.

h) La gestión, mantenimiento y jardinería de espacios verdes, zonas verdes, zonas de esparcimiento, áreas de descanso, áreas recreativas y análogas, tanto urbanas como periurbanas o situadas en el medio rural.

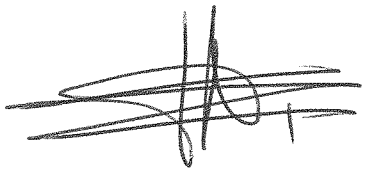
i) La redacción y ejecución de proyectos de restauración y limpieza de áreas y suelos degradados, escombreras, vertederos, así como el mantenimiento y mejora de los espacios restaurados y la puesta en producción de tierras marginales.

j) El mantenimiento, conservación y mejora de los parques fluviales y zonas de apoyo.

k) El mantenimiento, conservación y mejora de los centros de interpretación de la naturaleza, aulas ambientales, y edificaciones e instalaciones vinculadas a espacios naturales.

l) La realización y promoción de actividades de gestión, recogida, almacenamientos, transporte, tratamiento, recuperación, eliminación y reciclaje de residuos, la creación, mantenimiento y mejora de las zonas para su tratamiento así como la recuperación de la energía y materias primas contenidas en los mismos.





m) La corrección de impactos ambientales generados por obras e infraestructuras.

n) La colaboración, participación y formalización de convenios o contratos con entidades públicas y organismos de la Administración Pública, instituciones nacionales y extranjeras así como con empresas y entidades privadas de tecnología, centros de investigación y otras, en el campo de los recursos naturales, medio ambiente, emisiones y residuos.

ñ) Mantenimiento y gestión de las instalaciones de la Administración de la Comunidad Foral para la producción de especies animales, tales como piscifactorías, granjas u otras, y para la recuperación y atención de especies animales.

o) Diseño, construcción, explotación y mantenimiento de sistemas o redes para el control de la contaminación de agua, aire o suelo, y la vigilancia ambiental en general.

p) La realización de las actividades necesarias para la adecuada gestión y protección del medio natural.

q) La adquisición de terrenos y bienes inmuebles, así como su urbanización del suelo, con objeto de promover actuaciones industriales o programas de otra índole previstos en materia de residuos y de procesos limpios o poco contaminantes, así como la gestión y promoción de dichos bienes y actuaciones.

r) Asistencia técnico-jurídica en materia de actividades clasificadas para la protección del medio ambiente, excepto que la ley requiera para ello la colegiación específica o inscripción en algún registro oficial.

s) Realización de trabajos y actuaciones de muestreo, control, verificación e inspección técnica y medioambiental.

t) Cualquier otra actividad relacionada con el ámbito del medioambiente que le sea encomendada por el Departamento del Gobierno de Navarra competente en la materia.

Las anteriores actividades podrán ser realizadas por la Sociedad total o parcialmente de modo indirecto. Quedan excluidas aquellas para cuyo ejercicio la ley exija requisitos especiales que no queden cumplidos por esta sociedad.

No se podrán realizar las anteriores actividades si implican directa o indirectamente ejercicio de autoridad y otras potestades inherentes a los poderes públicos y si no están permitidas legalmente.

## NOTA 2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, así como con el resto de la legislación mercantil vigente.

### 2.1 Imagen fiel

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 de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Sociedad.

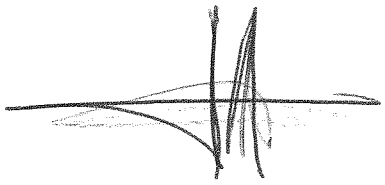
Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

### 2.2. Comparación de la información

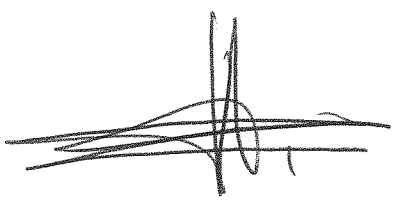
De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2012, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

### 2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales de la Sociedad, los Administradores han realizado estimaciones para determinar el valor contable de algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos y sobre los desgloses de los pasivos contingentes. Estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio. Sin embargo, dada la incertidumbre inherente a las mismas podrían surgir acontecimientos futuros que obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo cual se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.



En la fecha de cierre del ejercicio no existen supuestos clave acerca del futuro, ni otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre que lleven asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio.



## NOTA 3.- DISTRIBUCION DE RESULTADOS

El Consejo de Administración propondrá a la Junta General de Accionistas la aprobación de la distribución de resultados que se indica a continuación:

| Base de reparto | 2013<br>Euros |
|---|---|
| . Pérdidas y Ganancias, neto de impuestos | -1.865.470,99 |
| Distribución | |
| . A reservas voluntarias | -1.865.470,99 |
| | |

### 3.1 Limitaciones para la distribución de dividendos

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas (Nota 11.2.1).

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo podrán repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

## NOTA 4.- NORMAS DE VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas son los siguientes:

### 4.1 Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

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

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los bienes 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.

La Sociedad no mantiene ningún activo de vida útil indefinida.

- Patentes y marcas: se encuentran valoradas a su precio de adquisición y se amortizan dentro del plazo de diez años contados desde la fecha de adquisición.

- Aplicaciones informáticas: se encuentran valoradas a su coste de adquisición y se amortizan dentro del plazo de cuatro años contados desde la fecha de adquisición de las distintas aplicaciones.

**4.2 Inmovilizado material**

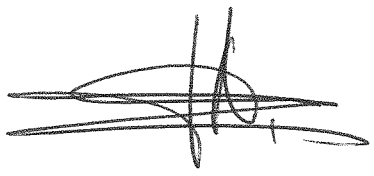
El inmovilizado material se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

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.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

La amortización de los elementos del 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.



El % de amortización estimado para los distintos elementos del inmovilizado material son los siguientes:

| | % Anual Amortización |
|---|---|
| Construcciones | 4 |
| Maquinaria | 12,50 - 15 |
| Instalaciones | 10 - 15 - 20 |
| Utiles y Herramientas | 30 |
| Mobiliario y Equipo | 15 |
| Equipos Procesos Informáticos | 25 |
| Elementos de Transporte | 20 |

En cada cierre de ejercicio, la Sociedad revisa los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de amortización del inmovilizado material y, si procede, se ajustan de forma prospectiva.

**4.3 Deterioro de los activos no generadores de efectivo**

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de deterioro de valor de su inmovilizado material, intangible o inversiones inmobiliarias. Si existen indicios se estiman sus importes recuperables.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso, entendiéndose como valor en uso el coste de reposición en que debería incurrirse para prestar el servicio público de interés general que lleva a cabo la Sociedad, considerando la depreciación que tendría el activo en el momento de efectuarse este cálculo. Cuando el valor contable es mayor que el coste de reposición depreciado se produce una pérdida por deterioro.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor.

**4.4 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 clasifican como arrendamientos operativos.

***Sociedad como arrendatario***

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

## 4.5 Activos financieros

***Clasificación y valoración***

*- Préstamos y partidas a cobrar*

En esta categoría se registran los créditos por operaciones comerciales y no comerciales, que incluyen los activos financieros cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que no se negocian en un mercado activo y para los que se estima recuperar todo el desembolso realizado por la Sociedad, salvo, en su caso, por razones imputables a la solvencia del deudor.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos activos financieros se valoran a su coste amortizado.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran inicialmente y posteriormente por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

La diferencia entre el valor razonable y el importe entregado de las fianzas por arrendamientos operativos se considera un pago anticipado por el arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento. Para el cálculo del valor razonable de las fianzas se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido.

***Cancelación***

Los activos financieros se dan de baja del balance de la Sociedad cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Si la Sociedad no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Sociedad mantiene el control del activo, continua reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

**4.6 Deterioro del valor de los activos financieros**

El valor en libros de los activos financieros se corrige por la Sociedad con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias cuando existe una evidencia objetiva de que se ha producido una pérdida por deterioro.

Para determinar las pérdidas por deterioro de los activos financieros, la Sociedad evalúa las posibles pérdidas tanto de los activos individuales, como de los grupos de activos con características de riesgo similares.

***Instrumentos de deuda***

Existe una evidencia objetiva de deterioro en los instrumentos de deuda, entendidos como las cuentas a cobrar, los créditos y los valores representativos de deuda, cuando después de su reconocimiento inicial ocurre un evento que supone un impacto negativo en sus flujos de efectivo estimados futuros.

La Sociedad considera como activos deteriorados (activos dudosos) aquellos instrumentos de deuda para los que existen evidencias objetivas de deterioro, que hacen referencia fundamentalmente a la existencia de impagados, incumplimientos, refinanciaciones y a la existencia de datos que evidencien la posibilidad de no recuperar la totalidad de los flujos futuros pactados o que se produzca un retraso en su cobro.

En el caso de los activos financieros valorados a su coste amortizado, el importe de las pérdidas por deterioro es igual a la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo existente en el momento del reconocimiento inicial del activo. Para los activos financieros a tipo de interés variable se utiliza el tipo de interés efectivo a la fecha de cierre de las cuentas anuales. Para los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, la Sociedad considera como activos dudosos aquellos saldos que no existe seguridad de su cobro con independencia de su antigüedad, y los saldos de empresas que han solicitado un concurso de acreedores.

La reversión del deterioro se reconoce como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias y tiene como límite el valor en libros del activo financiero que estaría registrado en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.

**4.7 Pasivos financieros**

***Clasificación y valoración***

*- Débitos y partidas a pagar*

Incluyen los pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad y los débitos por operaciones no comerciales que no son instrumentos derivados.

En su reconocimiento inicial en el balance, se registran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Tras su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

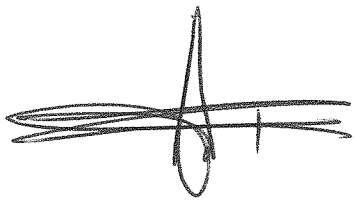
No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

***Cancelación***

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surja. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.



Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance, registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El nuevo coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

**4.8 Existencias**

Las existencias se valoran a su precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición incluye el importe facturado por el vendedor, después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, y todos los gastos adicionales producidos hasta que los bienes se hallan ubicados para su venta, tales como transportes, aranceles de aduanas, seguros y otros directamente atribuibles a la adquisición de las existencias. El coste de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto. También se incluye la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los productos, en la medida en que tales costes corresponden al periodo de fabricación, elaboración o construcción, en los que se haya incurrido al ubicarlos para su venta y se basan en el nivel de utilización de la capacidad normal de trabajo de los medios de producción.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para las materias primas y otras materias consumibles en el proceso de producción, no se realiza corrección valorativa si se espera que los productos terminados a los que se incorporarán sean vendidos por encima del coste.

**4.9 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:

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

**4.10 Subvenciones**

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, una vez deducido el efecto impositivo correspondiente.

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos de la Sociedad hasta que adquieren la condición de no reintegrables, no registrándose ningún ingreso hasta dicho momento.

Las subvenciones recibidas para financiar gastos específicos se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando. Las subvenciones recibidas para adquirir activos materiales se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a su amortización.

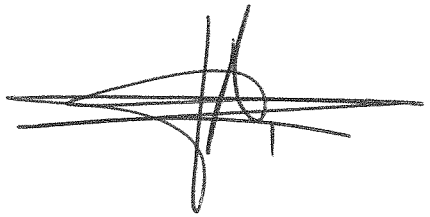
Las subvenciones concedidas por el Gobierno de Navarra para financiar gastos corrientes se imputan directamente al Patrimonio Neto como aportaciones de socios.

**4.11 Provisiones**

Las provisiones se reconocen en el balance cuando la Sociedad tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita), surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se van devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento. Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

La única provisión mantenida por la Sociedad corresponde a la dotación de un fondo como premio a la fidelidad por la permanencia de los trabajadores en la Sociedad tras 25 años de dedicación. Corresponde a una paga del Salario Base.



**4.12 Impuesto sobre beneficios**

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de aplicar el correspondiente tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio menos las bonificaciones y deducciones existentes, y de las variaciones producidas durante dicho ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados. Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando corresponde a transacciones que se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

Tal y como se indica en el Artículo 58 de la Ley Foral 24/1996 de 30.12.96 del Impuesto de Sociedades, la Sociedad cuenta con una bonificación en el Impuesto sobre Sociedades consistente en un 99 por 100 de la cuota íntegra.

Los impuestos diferidos se registran para las diferencias temporarias existentes en la fecha del balance entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores contables. Se considera como base fiscal de un elemento patrimonial el importe atribuido al mismo a efectos fiscales.

El efecto impositivo de las diferencias temporarias se incluye en los correspondientes epígrafes de "Activos por impuesto diferido" y "Pasivos por impuesto diferido" del balance.

La Sociedad reconoce un pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

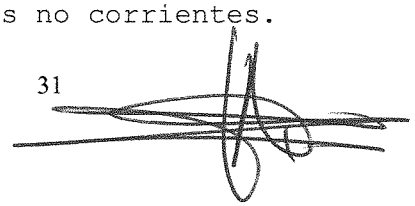
La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias deducibles, créditos fiscales no utilizados y bases imponibles negativas pendientes de compensar, en la medida en que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

En la fecha de cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa los activos por impuesto diferido reconocidos y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación, la Sociedad procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o procede a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no se descuentan y se clasifican como activos y pasivos no corrientes.





**4.13 Ingresos anticipados**

Se habilitan partidas de ingresos anticipados, de acuerdo a la estimación plurianual de proyectos y en virtud de la correlación gasto-ingreso de cada uno de ellos.

El beneficio de cada uno de ellos se reconoce a la finalización del mismo; en caso de proyectos cuya finalización se prevee con un carácter inmediato se habilita en tal partida la estimación del gasto pendiente.

**4.14 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 periodo superior a un año. En caso contrario se clasifican como activos y pasivos no corrientes.

**4.15 Ingresos y gastos**

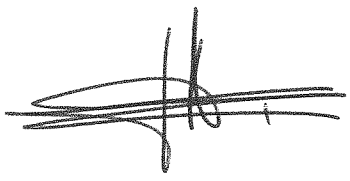
Los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que representan con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

**4.16 Actuaciones empresariales con incidencia en el Medio Ambiente**

La Sociedad, tal y como se desprende de la Nota 1, desarrolla todas sus actividades empresariales con el objetivo de proteger, mantener, preservar y mejorar la naturaleza. Por tanto, todos los gastos e inversiones realizados durante el ejercicio se corresponden con dicha finalidad.

**4.17 Transacciones con partes vinculadas**

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.



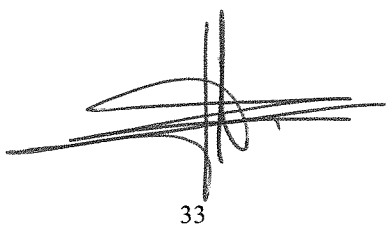
## 4.18 Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, en determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto del ejercicio en el que existe una expectativa válida, creada por la Sociedad frente a los terceros afectados.

## 4.19 Normativa de aplicación en ejercicios futuros

A la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales se encuentra publicada la Resolución de 18 de septiembre de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro y valoración e información a incluir en la memoria de las cuentas anuales sobre el deterioro del valor de los activos. Esta norma introduce algunas modificaciones sobre la estimación del deterioro y es de aplicación para ejercicios que comiencen el 1 de enero de 2014 o con posterioridad.

La Sociedad no ha finalizado el análisis de los potenciales impactos que la aplicación de esta norma podría tener en las cuentas anuales del ejercicio 2014, no obstante del análisis realizado hasta la fecha estima que los potenciales impactos, en caso de existir alguno, serían de escasa importancia.



## NOTA 5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

La composición de este epígrafe y el movimiento durante el ejercicio de las cuentas que lo componen es el siguiente:

**AÑO 2013**

| Coste | Propiedad Industrial | Aplicaciones Informáticas | Total |
|---|---|---|---|
| Saldo inicial | 333,54 | 186.457,90 | 186.791,14 |
| Entradas | 0,00 | 594,21 | 594,21 |
| Salidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | 333,54 | 187.052,11 | 187.385,35 |
| | | | |
| **Amortización acumulada** | | | |
| Saldo inicial | 333,55 | 160.162,01 | 160.495,55 |
| Entradas | 0,00 | 13.232,39 | 13.232,39 |
| Salidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | 333,54 | 173.394,40 | 173.727,94 |

**AÑO 2012**

| Coste | Propiedad Industrial | Aplicaciones Informáticas | Total |
|---|---|---|---|
| Saldo inicial | 333,55 | 168.301,14 | 168.634,69 |
| Entradas | 0,00 | 18.156,76 | 18.156,76 |
| Salidas | -0,01 | 0,00 | -0.001 |
| Saldo final | 333,54 | 186.457,90 | 186.791,44 |
| | | | |
| **Amortización acumulada** | | | |
| Saldo inicial | 333,55 | 139.290,67 | 139.624,22 |
| Entradas | 0,00 | 20.871,34 | 20.871,34 |
| Salidas | -0.01 | 0,00 | -0.01 |
| Saldo final | 333,54 | 160.162,01 | 160.495,55 |

La cifra de inmovilizado intangible totalmente amortizado a 31.12.13 asciende a 159.920,26 euros, y a 31.12.12 ascendió a 128.201,36 euros.

Durante el ejercicio se han adquirido aplicaciones informáticas a Sociedades del grupo por importe de: 593,91 €uros, y en 2012 fue de 18.156,87 €uros. El valor neto contable del inmovilizado intangible adquirido a Sociedades del grupo a 31 de diciembre de 2013 asciende a: 13.127 €uros, y a 31.12.12 ascendió a: 23.724,81 €uros.

## NOTA 6.- INMOVILIZADO MATERIAL

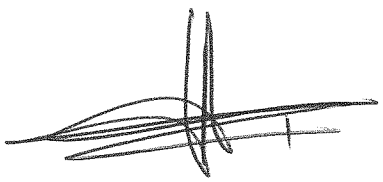
El epígrafe de inmovilizado material comprende las siguientes cuentas:

**AÑO 2013**

| | Coste | Amortización Acumulada | Correcciones valorativas por deterioro | Neto |
|---|---|---|---|---|
| Construcciones | 4.969.006,81 | 1.830.508,41 | 0,00 | 3.138.498,40 |
| Maquinaria | 410.657,78 | 285.431,54 | 8.104,00 | 117.122,24 |
| Material topográfico | 30.008,10 | 29.236,26 | 0,00 | 771,84 |
| Instalaciones | 1.291.217,19 | 1.183.108,07 | 0,00 | 108.109,12 |
| Utiles y Herramientas | 274.640,48 | 173.681,99 | 0,00 | 100.958,49 |
| Mobiliario y enseres | 343.204,67 | 328.238,83 | 0,00 | 14.965,84 |
| Equipo proceso información | 235.278,36 | 220.569,50 | 0,00 | 14.708,86 |
| Elementos de transporte | 651.668,34 | 588.654,87 | 0,00 | 63.013,47 |
| | **8.205.681,73** | **4.639.429,47** | **8.104,00** | **3.558.148,26** |

**AÑO 2012**

| | Coste | Amortización Acumulada | Correcciones valorativas por deterioro | Neto |
|---|---|---|---|---|
| Construcciones | 4.969.006,81 | 1.631.748,14 | 0,00 | 3.337.258,67 |
| Maquinaria | 380.329,70 | 300.216,44 | 8.104,00 | 72.009,26 |
| Material topográfico | 30.008,10 | 28.740,17 | 0,00 | 1.267,93 |
| Instalaciones | 1.687.689,65 | 1.570.891,42 | 0,00 | 116.798,23 |
| Utiles y Herramientas | 391.102,65 | 388.491,97 | 0,00 | 2.610,68 |
| Mobiliario y enseres | 344.921,44 | 319.881,36 | 0,00 | 25.040,08 |
| Equipo proceso información | 238.592,69 | 213.011,55 | 0,00 | 25.581,14 |
| Elementos de transporte | 719.880,82 | 602.895,34 | 0,00 | 116.985,48 |
| | **8.761.531,86** | **5.055.876,39** | **8.104,00** | **3.697.551,47** |



AÑO 2013

El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:
En Euros

| Coste | CONSTRUCCIONES | MAQUINARIA E INSTALACIONES | UTILES Y HERRAMIENTAS | MOBILIARIO Y ENSERES | EQUIPO Y PROCESO INFOR. | ELEMENTOS DE TRANSPORTE | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | |
| Saldo inicial | 4.969.006,81 | 2.098.027,45 | 391.102,65 | 344.921,44 | 238.592,69 | 719.880,82 | 8.761.531,86 |
| Entradas | 0,00 | 85.052,68 | 117.156,00 | 0,00 | 2.045,98 | 0,00 | 204.254,66 |
| Salidas | 0,00 | -451.197,06 | -233.618,17 | -1.716,77 | -5.360,31 | -68.212,48 | -760.104,79 |
| Saldo final | 4.969.006,81 | 1.731.883,07 | 274.640,48 | 343.204,67 | 235.278,36 | 651.668,34 | 8.205.681,73 |
| | | | | | | | |
| Amortización acumulada | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Saldo inicial | 1.631.748,14 | 1.899.848,03 | 388.491,07 | 319.881,36 | 213.011,55 | 602.895,34 | 5.055.875,49 |
| Entradas | 198.760,27 | 45.197,00 | 18.176,00 | 10.074,24 | 12.918,26 | 53.435,53 | 338.561,30 |
| Salidas | 0,00 | -447.269,16 | -232.985,08 | -1.716,77 | -5.360,31 | -67.676,00 | -755.007,32 |
| Saldo final | 1.830.508,41 | 1.497.775,87 | 173.681,99 | 328.238,83 | 220.569,50 | 588.654,87 | 4.639.429,47 |
| | | | | | | | |
| Correcciones Valorativas por deterioro | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Saldo inicial | 0,00 | 8.104,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.104,00 |
| Entradas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salidas | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo final | 0,00 | 8.104,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.104,00 |

No existen hipotecas en garantía de préstamos, estando todos lo bienes libres de cargas

La cifra de inmovilizado material totalmente amortizado a 31.12.13 asciende a 3.177.197,55 euros

AÑO 2012

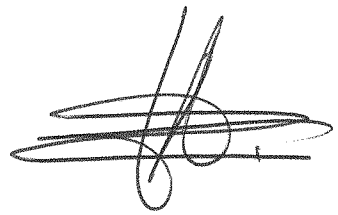
El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

En Euros

| Coste | CONSTRUCCIONES | MAQUINARIA E INSTALACIONES | UTILES Y HERRAMIENTAS | MOBILIARIO Y ENSERES | EQUIPO Y PROCESO INFOR. | ELEMENTOS DE TRANSPORTE | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | |
| Saldo inicial | 4.969.006,81 | 2.096.183,18 | 391.103,08 | 330.816,13 | 238.472,35 | 722.984,38 | 8.748.565,93 |
| Entradas | 0,00 | 40.618,35 | 216,27 | 14.105,31 | 120,34 | 0,00 | 55.060,27 |
| Salidas | 0,00 | -38.774,08 | -216,70 | 0,00 | 0,00 | -3.103,56 | -42.094,34 |
| Saldo final | 4.969.006,81 | 2.098.027,45 | 391.102,65 | 344.921,44 | 238.592,69 | 719.880,82 | 8.761.531,86 |
| Amortización acumulada | | | | | | | |
| Saldo inicial | 1.432.987,91 | 1.878.724,81 | 384.961,07 | 304.138,39 | 196.766,68 | 522.981,20 | 4.720.560,06 |
| Entradas | 198.760,23 | 47.894,88 | 3.530,90 | 15.742,97 | 16.244,87 | 83.019,70 | 365.193,55 |
| Salidas | 0,00 | -26.771,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.105,56 | -29.877,22 |
| Saldo final | 1.631.748,14 | 1.899.848,03 | 388.491,97 | 319.881,36 | 213.011,55 | 602.895,34 | 5.055.876,39 |
| | | | | | | | |
| Correcciones Valorativas por deterioro | | | | | | | |
| Saldo inicial | 0,00 | 15.599,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15.599,34 |
| Entradas | 0,00 | 8.104,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.104,00 |
| Salidas | 0,00 | -15.599,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -15.599,34 |
| Saldo final | 0,00 | 8.104,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.104,00 |

No existen hipotecas en garantía de préstamos, estando todos lo bienes libres de cargas

La cifra de inmovilizado material totalmente amortizado a 31.12.12 asciende a 2.893.132,27 euros



## 6.1 Arrendamientos operativos

La Sociedad ha mantenido durante el ejercicio contratos de arrendamiento según el siguiente desglose:

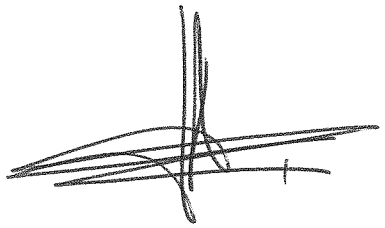
| (Euros) | Gastos generados 2013 | Gastos generados 2012 |
|---|---|---|
| - Oficinas-Bajera | 1.044,64 | 51.529,23 |
| - Equipos y Otros | 507,60 | 892,25 |
| - Instalaciones viveros | - | 2.410,68 |
| | | |
| **Total** | **1.552,24** | **54.832,16** |

Los pagos mínimos de los contratos de arrendamiento no cancelables a 31 de diciembre son:

| (Euros) | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Hasta un año | - | 3.518,00 |
| Entre uno y cinco años | - | 9.893,43 |
| Más de cinco años | - | 5.927,37 |
| **Total** | **-** | **19.338,79** |

## 6.2 Otra información

Durante el ejercicio 2013 no se han adquirido inmovilizados materiales a Sociedades del grupo; en 2012 el importe fue de: 39.990,71 euros. El valor neto contable del inmovilizado material adquirido a Sociedades del grupo a 31 de diciembre de 2013 asciende a: 1.641.370.92 euros, y en 2012 este valor fué: 1.748.936,92 euros. Este inmovilizado consiste en equipos informáticos y las Oficinas donde la Sociedad realiza su actividad. Estas Oficinas fueron adquiridas en ejercicios anteriores.



## NOTA 7.- INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO A LARGO PLAZO

Al cierre del ejercicio 2013 la Sociedad no mantiene participaciones en Sociedades del grupo

## NOTA 8.- ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

**AÑO 2013**

| | Créditos, derivados y otros | Total |
|---|---|---|
| Activos financieros a largo plazo | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | 60,10 | 60,10 |
| Activos financieros a corto plazo | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | 4.102.466,54 | 4.102.466,54 |
| | | |

**AÑO 2012**

| | Créditos, derivados y otros | Total |
|---|---|---|
| Activos financieros a largo plazo | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | 4.321,72 | 4.321,72 |
| Activos financieros a corto plazo | | |
| Préstamos y partidas a cobrar | 4.319.562,26 | 4.319.562,26 |
| | | |

El detalle de los activos financieros incluidos en esta categoría al 31 de diciembre es el siguiente:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | | |
| Activos financieros a largo plazo | | |
| Créditos a terceros | 60,10 | 60,10 |
| Otros activos financieros | - | 4.261,62 |
| | | |
| **Total** | **60,10** | **4.321,72** |
| | | |
| Activos financieros a corto plazo | | |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 4.102.466,54 | 4.319.562,26 |
| | | |
| | | |
| | | |
| **Total** | **4.102.466,54** | **4.319.562,26** |

***Activos financieros a largo plazo***

Las partidas que componen este epígrafe son las siguientes:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Aportación obligatoria a Caja Rural de Navarra | 60,10 | 60,10 |
| Depósitos y Fianzas a Largo Plazo | - | 4.261,62 |
| **Total** | **60,10** | **4.321,72** |

a) Otros créditos

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Aportación obligatoria a Caja Rural de Navarra | 60,10 | 60,10 |
| **Total** | **60,10** | **60,10** |

b) Depósitos y fianzas a largo plazo

Corresponde a 3 fianzas depositadas por la formalización de los contratos de arrendamiento de las oficinas del polígono de Mutilva Baja. Su importe es: 4.261,62 euros, estaban constituidos en 2012 y fueron devueltos en 2013.

***Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar***

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

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | | |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios | 2.354.877,37 | 1.929.971,94 |
| Clientes, empresas del grupo y asociadas | 1.747.515,59 | 2.389.590,32 |
| Personal | 73,58 | 0,00 |
| **Total** | **4.102.466,54** | **4.319.562,26** |

*Correcciones valorativas*

El saldo de la partida "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" se presenta neto de las correcciones valorativas por deterioro. Los movimientos habidos en dichas correcciones han sido los siguientes:

| **(Euros)** | **2013** | **2012** |
|---|---|---|
| | | |
| Saldo inicial | 23.324,55 | 23.324,55 |
| Dotaciones netas | 2.678,60 | 0,00 |
| | | |
| **Saldo final** | **26.003,15** | **23.324,55** |

El detalle de clientes, empresas del grupo y asociadas a 31 de diciembre es el siguiente:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | | |
| GOBIERNO DE NAVARRA | 1.704.019,14 | 2.360.991,05 |
| INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGIAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A.(Empresa del grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | -- | 15.002.60 |
| POTASAS DE SUBIZA, S.A.(Empresa del grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | 31.916,41 | 0,00 |
| SALINAS DE NAVARRA, S.A. (Empresa del grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | 11.580,04 | 13.596,67 |
| **Total** | **1.747.515,59** | **2.389.590,32** |

## NOTA 9.- EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2013 no existían compromisos firmes de compra de materias primas ni de venta de productos terminados. Tampoco existían compromisos de compra o venta a 31 de diciembre de 2012.

En este epígrafe se incluyen, como elemento más significativo, los gastos incurridos en este y anteriores ejercicios en una plantación de robles y cerezos de 70 hectáreas que la Sociedad posee en la localidad de Echauri (Navarra).

## NOTA 10.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

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

| Euros | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Caja | 600,00 | 198,98 |
| Cuentas corrientes a la vista | 387.694,19 | 1.119.454,97 |
| **Total** | **388.294,19** | **1.119.653,95** |

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

No existen restricciones a la disponibilidad de estos saldos.

## NOTA 11.- PATRIMONIO NETO - FONDOS PROPIOS

### 11.1 Capital escriturado

El capital social al 31 de Diciembre de 2013 y 2012 asciende a 1.859.531,44 euros y está compuesto por 3.094 acciones nominativas de 601,0121 euros de valor nominal cada una, encontrándose desembolsadas al cien por cien.

Todas las acciones constitutivas del capital social pertenecen a la sociedad "Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U.".

### 11.2 Reservas

Los movimientos del año han sido los siguientes:

| Año 2013 | Reserva Legal | Otras Reservas | Total |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Saldo inicial | 82.652,70 | 7.610.415,05 | 7.693.067,75 |
| Distri. Resul. 2012 | -- | -121.682,02 | -121.682.02 |
| Saldo final | 82.652,70 | 7.488.733,03 | 7.571.385,73 |

| Año 2012 | Reserva Legal | Otras Reservas | Total |
|---|---|---|---|
| | | | |
| Saldo inicial | 82.652,70 | 7.610.415,05 | 7.693.067,75 |
| Saldo final | 82.652,70 | 7.610.415,05 | 7.693.067,75 |

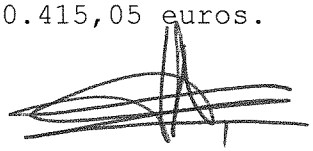
### 11.2.1 Reserva Legal

De conformidad con lo establecido en la legislación mercantil, una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio se destinará a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite indicado, sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin. Al 31 de Diciembre de 2013 asciende a 82.652,70 euros y a 31 de Diciembre de 2012 es la misma cantidad.

### 11.2.2 Otras reservas

Reservas Voluntarias

Son de libre disposición. Se incluye 427,00 euros de la antigua reserva de revalorización que correspondía a la actualización de valores de inmovilizado material realizada al amparo de lo establecido en la Ley 9/1983, de 13 de julio así como 4.352.177,39 euros que corresponden a los fondos propios de las sociedades absorbidas en la operación de fusión que se explica en la Nota 1. Al 31 de Diciembre de 2013 asciende a 7.488.733,03 euros y a 31 de Diciembre de 2012 a 7.610.415,05 euros.



### 11.3 Otras aportaciones de socios

En este epígrafe se registran las subvenciones concedidas por el Gobierno de Navarra para financiar gastos corrientes del ejercicio. Este importe es utilizado para la compensación de los resultados negativos obtenidos por la Sociedad. A 31 de diciembre de 2013 el saldo es cero y a 31 de Diciembre de 2012 el saldo era 61.262,26 euros.

## NOTA 12.- PATRIMONIO NETO - SUBVENCIONES RECIBIDAS

El detalle de subvenciones a 31 de Diciembre es el siguiente:

| (Euros) | Saldo Inicial | Adiciones | Saldo Final |
|---|---|---|---|
| Ejercicio 2013 | | | |
| | | | |
| Subvención Capital | 105.835,80 | 0,00 | 105.835,80 |
| | 105.835,80 | 0,00 | 105.835,80 |

| (Euros) | Saldo Inicial | Adiciones | Saldo Final |
|---|---|---|---|
| Ejercicio 2012 | | | |
| | | | |
| Subvención Capital | 105.835,80 | 0,00 | 105.835,80 |
| | 105.835,80 | 0,00 | 105.835,80 |

Las subvenciones recibidas han sido concedidas para financiar los gastos de mantenimiento de la plantación de robles y cerezos de 70 hectáreas que la Sociedad posee en la localidad de Echauri (Navarra) y que se activan como mayor valor de las existencias.

## NOTA 13.- PROVISIONES

### PROVISIONES A LARGO PLAZO

Corresponde a la dotación de un fondo como premio a la fidelidad por la permanencia de los trabajadores en la Sociedad tras 25 años de dedicación. Corresponde a una paga del Salario Base.

El movimiento durante el ejercicio de la cuenta que compone este epígrafe ha sido el siguiente:

| (Euros) | PROVISION PAGA PREMIO FIDELIDAD 2013 | PROVISION PAGA PREMIO FIDELIDAD 2012 |
|---|---|---|
| Saldo inicial | 74.896,19 | 71.799,16 |
| Dotaciones | - | 6.289,58 |
| Aplicaciones | <37.838,60> | <3.192,55> |
| Saldo final | 37.057,59 | 74.896,19 |

**PROVISIONES A CORTO PLAZO**

En provisiones a corto plazo se refleja la cantidad de 725.422 euros en relación a las indemnizaciones y otros gastos del expediente de despido colectivo que está en vigor y que serán acometidas en 2014.

## NOTA 14.- PASIVOS FINANCIEROS

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre son y se desglosan en el balance de la siguiente forma:

**AÑO 2013**

| | Derivados y otros | Total |
|---|---|---|
| Pasivos financieros no corrientes | | |
| Débitos y partidas a pagar | | |
| Deudas a largo plazo | 33.856 | 33.856 |
| Pasivos financieros corrientes | | |
| Débitos y partidas a pagar | | |
| Deudas a corto plazo | 652.313,04 | 652.313.04 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.741.020,04 | 1.741.020.04 |
| **Total** | **2.393.333,08** | **2.393.333,08** |

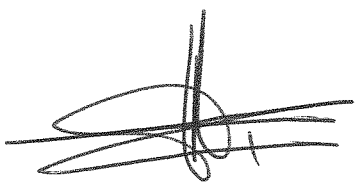
**AÑO 2012**

| | Derivados y otros | Total |
|---|---|---|
| Pasivos financieros corrientes | | |
| Débitos y partidas a pagar | | |
| Deudas a corto plazo | 553.638,63 | 553.638,63 |
| Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.996.862,12 | 1.996.862,12 |
| **Total** | **2.550.500,75** | **2.550.500,75** |

***Deudas a largo plazo***

En 2013 se recibió un préstamo de CDTI a largo plazo (10 años) vinculado a un proyecto GASREUR con tipo de interés bonificado por importe de 33.856 euros.

La diferencia entre el valor actual de las cuotas y su valor de reembolso es insignificante, por lo que la Sociedad ha registrado el préstamo a su valor de reembolso.



***Deudas a corto plazo***

La composición de este epígrafe es el siguiente:

| | AÑO 2013 | AÑO 2012 |
|---|---|---|
| . Fianzas | 57.956,64 | 65.222,88 |
| . Proyecto Bonelli | 500.146,80 | - |
| . Proyecto Live Visón | - | 66.814,15 |
| . Proyecto Tremedal | 94.209,60 | 421.601,60 |
| **Total** | **652.313,04** | **553.638,63** |

Las fianzas son cantidades que se exigen a contratistas como garantías ante la ejecución de las distintas obras (Nota 16).

Proyectos BONELLI-TREMEDAL-VISON: Los saldos de estos proyectos corresponden a pagos pendientes a socios colaboradores en los mismos, en donde la Sociedad actúa como intermediario en el cobro de determinadas ayudas.

***Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar***

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

| **Euros** | **2013** | **2012** |
|---|---|---|
| | | |
| Proveedores | 1.626.255,80 | 1.834.882,54 |
| Proveedores, empresas del grupo | 63.611,21 | 107.090,41 |
| Personal (remuneraciones pendientes de pago) | 47.992,70 | 51.394,98 |
| Acreedores varios (Montepío funcionarios) | 3.160,33 | 3.494,19 |
| **Total** | **1.741.020,04** | **1.996.862.12** |

*Proveedores, empresas del grupo*

La composición de este epígrafe es el siguiente:

| Euros | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | | |
| . INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGIAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | - | 30.023.58 |
| . NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGIAS, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | 35.452,17 | 64.714,22 |
| . TRABAJOS CATASTRALES, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | 28.159,04 | 12.352,61 |
| **Total** | **63.611,21** | **107.090,41** |

**NOTA 15- SITUACION FISCAL**

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Sociedad tiene sujetos a inspección todos los impuestos correspondientes a los ejercicios no prescritos. En opinión de la Dirección de la Sociedad no existen contingencias de importes significativos que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

***Administraciones Públicas deudoras***

Este saldo se compone de retenciones y pagos a cuenta del Impuesto sobre Sociedades (8.453,27 euros en 2013 y 16.749,40 euros en 2012).

***Deudas con Administraciones Públicas:***

La composición de esta cuenta al 31 de Diciembre es la siguiente:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| . I.V.A. | 147.535,09 | 116.156,43 |
| . Retenciones a cuenta del IRPF | 37.259,93 | 54.807,13 |
| . Seguridad Social | 77.623,15 | 104.245,73 |
| **Total** | **262.418,17** | **275.209,29** |

Dichos importes han sido declarados y liquidados en plazo, durante 2014.

***Conciliación entre Base contable y Base Imponible fiscal***

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Base Contable antes de Impuestos | <1.865.470,99> | <182.944,28> |
| Diferencias Permanentes: | | |
| 1. Aumentos | | |
| • Dotaciones provisiones y paga fidelidad | 725.422,00 | 6.289,58 |
| 2. Disminuciones | | |
| • Aplicación provisión Paga premio fidelidad | <37.838,60> | <3.192,55> |
| **Base Imponible** | **<1.177.887,59>** | **<179.847,25>** |

La Sociedad disfruta de una bonificación del 99 % en el Impuesto sobre Sociedades. A 31 de diciembre la Sociedad dispone de deducciones pendientes de aplicación en ejercicios futuros según el detalle siguiente:

| **(Euros) Año de generación** | **2013** | **2012** | **Año de Prescripción** |
|---|---|---|---|
| | | | |
| 2003 | 0,00 | 60.922,96 | 2013 |
| 2004 | 16.716,75 | 16.716,75 | 2014 |
| 2005 | 7.683,76 | 7.683,76 | 2015 |
| 2006 | 13.393,38 | 13.393,38 | 2016 |
| 2007 | 17.111,67 | 17.111,67 | 2017 |
| 2008 | 22.300,19 | 22.300,19 | 2018 |
| 2009 | 1.085,23 | 1.085,23 | 2019 |
| **Total** | **78.290,98** | **139.843,94** | |

Por su parte, la Sociedad dispone de bases imponibles negativas pendientes de compensar en ejercicios futuros, la Sociedad no ha registrado activos por impuesto diferido al considerar incierta su recuperación. Al 31 de diciembre, el detalle de las bases imponibles pendientes de compensar es el siguiente:

| **(Euros) Año de generación** | **2013** | **2012** | **Año de Prescripción** |
|---|---|---|---|
| 2004 | 300.850,00 | 300.850,00 | 2019 |
| 2009 | 81.776,00 | 81.776,00 | 2024 |
| 2010 | 20.922,00 | 20.922,00 | 2025 |
| 2011 | 443.855,00 | 443.855,00 | 2026 |
| 2012 | 179.847,00 | 179.847,00 | 2027 |
| 2013 | 1.177.888,00 | - | 2028 |
| **Total** | **2.205.138,00** | **1.027.250,00** | |

No ha habido ningún gasto ni ingreso directamente imputado al patrimonio neto.

## NOTA 16.- GARANTIAS RECIBIDAS

En el ejercicio de su actividad, la Sociedad exige a contratistas de obras determinadas garantías. Al 31 de Diciembre existían fianzas en metálico recibidas y avales:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Fianzas en metálico (Nota 14) | 57.956.64 | 65.622,88 |
| Avales | 147.869,00 | 209.979,54 |
| **Total** | **205.825,64** | **275.602,42** |

## NOTA 17.- INGRESOS Y GASTOS

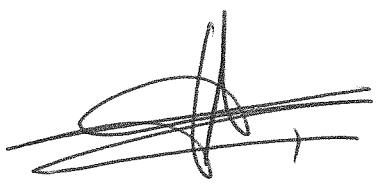
### Distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad

La actividad de la Sociedad se localiza geográficamente en territorio foral navarro, llevando a cabo los encargos recibidos del Gobierno de Navarra: actividades medio ambientales, venta plantas, servicios ambientales, etc.

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| . Venta de plantas | 69.317,61 | 119.391,52 |
| . Diversos encargos de actividades medioambientales, áreas de descanso, etc. | 4.421.444,98 | 5.847,633,00 |
| . Prestación de Servicios | 1.252.684.42 | 1.577.058,85 |
| **Total** | **5.743.447,01** | **7.544.083,37** |

### Aprovisionamientos

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| . Compra de Plantas | 1.125,60 | 2.677,50 |
| . Compras de los Viveros | 3.439,97 | 16.142,84 |
| . Variación de Existencias | 1.825,50 | 5.325,66 |
| . Encargos Gobierno de Navarra | 3.616.926,83 | 4.465.366,16 |
| **Total** | **3.623.317,90** | **4.489.512,16** |



## Cargas sociales

En cuanto a la partida de cargas sociales que figura en la cuenta de pérdidas y ganancias, se desglosa de la siguiente forma:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| . Seguridad Social a cargo de la empresa | 987.786,53 | 1.126.716,11 |
| . Formación del Personal | 1.772,02 | 3.420,66 |
| . Seguro de Vida y Accidentes | - | 2.595,50 |
| . Vestuario personal | 3.399,09 | - |
| . Vigilancia de la Salud y Servicios Prevención | 11.234,89 | 15.612,31 |
| **Total** | **1.004.192,53** | **1.148.344,58** |

## Servicios exteriores

El detalle de servicios exteriores es el siguiente:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | | |
| Arrendamientos | 1.553,00 | 54.832,16 |
| Reparaciones y conservación | 10.853,00 | 64.963,39 |
| Servicios profesionales independientes | 46.078,00 | 121.947,02 |
| Transportes | 293,00 | 3.331,15 |
| Primas de seguros | 7162,00 | 49.885,60 |
| Servicios bancarios | 52,00 | 324,67 |
| Publicidad, propaganda y relaciones públicas | 230,40 | 580,00 |
| Suministros | 36.066,00 | 120.003,14 |
| Otros servicios | 227.954,87 | 179.827,99 |
| **Total** | **330.242,27** | **595.695,12** |

## Otros resultados

El saldo de este epígrafe corresponde fundamentalmente a diversas indemnizaciones de seguros tanto en 2013 como en 2012.

**Transacciones con empresas del grupo**

. Ventas y servicios realizados:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| | | |
| INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGIAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTARIAS, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | - | 28.957,39 |
| POTASAS DE SUBIZA, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | 106.625,23 | 78.007,94 |
| SALINAS DE NAVARRA, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | 24.023,92 | 30.586,91 |
| . Gobierno de Navarra | 4.421.444,98 | 5.874.873,97 |
| | **4.552.094,13** | **6.024.726,21** |

. Compras y servicios recibidos:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| . NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGIAS, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | 70.081,04 | 45.956,74 |
| . INSTITUTO NAVARRO DE TECNOLOGIAS E INFRAESTRUCTURAS AGROALIMENTA-RIAS, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | - | 24.814,83 |
| . CORPORACION PUBLICA EMPRESARIAL NAVARRA, S.L.U. (Accionista único de la Sociedad) | 72.260,69 | 67.124,05 |
| . PRODUCCION INFORMATICA NAVARRA, S.L. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | | |
| . TRABAJOS CATASTRALES, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | 13.063,16 | 10.208,77 |
| .NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad) | 120,00 | 165,44 |
| **Total** | **155.524,89** | **148,269,83** |

## Ingresos financieros

El detalle de ingresos financieros es el siguiente:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Intereses a terceros | | |
| Valores representativos de deuda a corto plazo | - | 27.349,10 |
| Otros ingresos financieros | 9.776,34 | 4.976,66 |
| **Total** | **9.776,34** | **32.325,76** |

## NOTA 18.- OTRA INFORMACIÓN

## Personal

El número medio de empleados durante el ejercicio, y el personal a 31 de Diciembre distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

| Categoría | Nº Medio Empleados | | Hombres | | Mujeres | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| Director | 1,00 | 1,00 | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Titulados Superiores | 40,19 | 49.13 | 22 | 24 | 17 | 22 |
| Titulados Grado Medio | 24,27 | 24.73 | 11 | 12 | 11 | 13 |
| Operarios Ordenador | 1,00 | 1,00 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| Oficial administrativo | 4,62 | 6,79 | 0 | 0 | 2 | 5 |
| Auxiliar administrativo | 2,00 | 2,00 | 0 | 0 | 4 | 2 |
| Oficiales | 28,73 | 31,75 | 20 | 26 | 4 | 5 |
| Encargados | 4,75 | 5,00 | 4 | 5 | 0 | 0 |
| Peones | 0,00 | 2,08 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vigilantes | 0,00 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Funcionarios | 1,00 | 2,75 | 1 | 1 | 0 | 1 |
| **T O T A L** | **107,58** | **126,23** | **59** | **70** | **39** | **49** |

## Remuneración auditores

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2013 han ascendido a 7.806,00 euros, aproximadamente, siendo una cantidad equivalente en 2012.

## Información sobre medioambiente

La Sociedad ha adoptado las medidas pertinentes en temas medioambientales con el objetivo de cumplir con la legislación vigente al respecto. Tal y como se menciona en la Nota 4.15, como consecuencia de su objeto social, la mayor parte de los gastos e inversiones realizadas durante el ejercicio se corresponden con actividades medioambientales.

## Supresión paga extra navidad

Gestión Ambiental de Navarra, S.A., en cumplimiento del Real decreto-Ley 20/2012, de 13 de julio, de medidas para garantizar la estabilidad presupuestaria y de fomento de la competitividad y del Acuerdo del Gobierno de Navarra de fecha 12 de diciembre de 2012, por el que se adoptan medidas en relación con el cumplimiento de la supresión de la paga extraordinaria del mes de diciembre de 2012 contenida en la citada norma, ha procedido a suprimir la paga extra correspondiente al mes de diciembre de 2012 de su personal.

Por asimilación con la contestación del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) emitida con fecha 12 de noviembre de 2012, Gestión Ambiental de Navarra, S.A., no ha efectuado provisión alguna en relación a la supresión de la citada paga extraordinaria al considerar en este momento poco probable el pago de la misma.

El importe bruto de paga "extra diciembre 2012" suprimido y no provisionado ascendió a 233.790,21 euros.

## Información sobre los aplazamientos de pago

En relación con la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se incluye a continuación un detalle con el importe total de los pagos realizados a los proveedores en el ejercicio, distinguiendo los que han excedido los límites legales de aplazamiento, el plazo medio ponderado excedido de pagos y el importe del saldo pendiente de pago a proveedores que al cierre del ejercicio acumula un aplazamiento superior al plazo legal de pago:

| | 2013 | |
|---|---|---|
| **Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance** | **Importe** | **%** |
| Dentro del plazo máximo legal | 629.423 | 12.15 |
| Resto | 4.554.275 | 87.85 |
| **Total pagos del ejercicio** | **5.183.698** | **100,00** |
| **PMPE (días) de pagos** | **73** | |
| **Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal** | **837.007** | |

| | 2012 | |
|---|---|---|
| **Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance** | **Importe** | **%** |
| Dentro del plazo máximo legal | 4.799.030,10 | 73,02 |
| Resto | 1.773.449,03 | 26,98 |
| **Total pagos del ejercicio** | **6.572.479,13** | **100,00** |
| **PMPE (días) de pagos** | **34,62** | |
| **Aplazamientos que a la fecha de cierre sobrepasan el plazo máximo legal** | **427.737,49** | |

**NOTA 19.- AJUSTES POR PERIODIFICACION**

La actividad de la Sociedad viene canalizada en la mayoría de los casos por proyectos de carácter plurianual que afectan a la correlación gasto-ingreso al cierre del ejercicio.

A tal fin, y en virtud de la situación de Planes globales aprobados por el Gobierno de Navarra y encomendados a la Sociedad anualmente, se procede a la periodificación de los ingresos de acuerdo a la actuación real de cada año. (Ver nota 4.13)

El detalle viene dado así:

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| . Proyectos Europeos | 117.954,00 | 143.371,60 |
| .- Encargos Dpto. de Desarrollo Rural y Medio Ambiente | 31.588,52 | 108.872,64 |
| .- Encargos otros Departamentos | - | 10.000,00 |
| .- Varios | 216.628,00 | 1.799,82 |
| | **366.170,52** | **264.044,06** |

## NOTA 20.- ADMINISTRADORES Y ALTA DIRECCIÓN

El Consejo de Administración de la Sociedad está formado por los siguientes Sres:

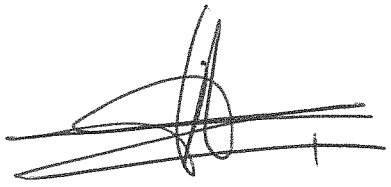
| | |
|---|---|
| Presidente | D. Jose Javier Esparza Abaurrea |
| Vocal | D. Andrés Eciolaza Carballo |
| Vocal | D. Enrique Eraso Centelles |
| Vocal | D. Iñaki Morcillo Irastorza |
| Vocal | D. Pedro Zuazo Onagoitia |
| Vocal | D. César Pérez Martín |
| Vocal | Dª. Cristina Sota Pernaut |
| Vocal | D. Oscar Arizcuren Pola |
| Vocal | Dª. Begoña Ganuza Bernaola |
| Vocal | D. Jose Antonio Mendive Rodriguez |
| Vocal | D. Juan Carlos Gonzalez Muñoz |

Los administradores han comunicado a la Sociedad que no poseen participaciones en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

Adicionalmente, los administradores han confirmado que no ejercen cargos o funciones en sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Sociedad ni realizan por cuenta propia o ajena, el mismo, análogo o complementario género de actividad del que constituye el objeto social de la Sociedad.

El detalle de las remuneraciones devengadas por los miembros del Consejo de Administración y de la alta dirección (incluidos Funcionarios Directivos) de la Sociedad es el siguiente:

| Euros | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Administradores | | |
| Dietas | <11.508,20> | 33.808,20 |
| Alta dirección y Funcionarios Directivos | | |
| Sueldos | 73.911,62 | 107.606,09 |
| **Total** | **62.403,42** | **244.847,74** |



**NOTA 21.- INFORMACION SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Las políticas de gestión de riesgos de la Sociedad son establecidas por la Dirección de la Sociedad. En base a estas políticas, se ha establecido una serie de procedimientos y controles que permiten identificar, medir y gestionar los riesgos derivados de la actividad con instrumentos financieros.

La actividad con instrumentos financieros exponen a la Sociedad al riesgo de crédito, de mercado y de liquidez.

**Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

La exposición máxima al riesgo de crédito al 31 de diciembre es la siguiente:

| (Euros) | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Inversiones financieras a largo plazo | 60,10 | 4.321,72 |
| Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 4.110.919,81 | 4.336.311,66 |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 388.294,19 | 1.119.653,95 |
| **Total** | **4.499.274,10** | **5.460.287,33** |

Para gestionar el riesgo de crédito la Sociedad distingue entre los activos financieros originados por las operaciones operativas y por las actividades de inversión.

*Actividades operativas*

La Dirección de la Sociedad no establece ningún tipo de límite de crédito, al tratarse el Gobierno de Navarra el cliente mayoritario, y se considera asegurado el cobro. El crédito al Gobierno de Navarra supone un 42.5 % aproximadamente del total de riesgo de crédito al 31 de diciembre de 2013 y a 31 de diciembre de 2012 fue 43%.

*Actividades de inversión*

La Sociedad ante puntas de tesorería puede invertir en depósitos a corto plazo de renta fija en las entidades financieras que habitualmente trabajan con la Sociedad.

Los préstamos y créditos a empresas del grupo y a terceros, así como la adquisición de acciones de empresas no cotizadas son aprobados por la Dirección de la Sociedad.

**Riesgo de mercado**

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y de otros riesgos de precio.

*Riesgo de tipo de interés*

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Sociedad al riesgo de cambios en los tipos de interés es nula, ya que no existen préstamos y créditos recibidos a corto plazo.

*Riesgo de tipo de cambio*

El riesgo de tipo de cambio se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a fluctuaciones en los tipos de cambio. La exposición de la Sociedad al riesgo de fluctuaciones en los tipos de cambio es nula, ya que no realiza operaciones en divisas distintas a la moneda funcional.

*Otros riesgos de precio*

No existe exposición a este tipo de riesgo.

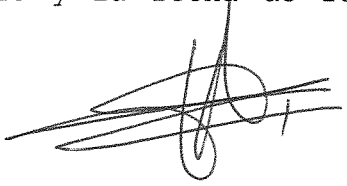
**Riesgo de liquidez**

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Sociedad es mantener las disponibilidades líquidas necesarias. Las políticas de la Sociedad establece los límites mínimos de liquidez que se deben mantener en todo momento:

Un nivel mínimo de tesorería que garantice los pagos fijos mensuales.

## NOTA 22.- ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE

No se conocen hechos significativos dignos de mención ocurridos entre el cierre del ejercicio y la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.



# INFORME DE GESTION

1. Acontecimientos relevantes para la Sociedad ocurridos después del cierre del ejercicio

No existen hechos relevantes.

Durante 2013, la Sociedad presento un expediente de despido colectivo por causas de tipo organizativo y productivo derivado de la bajada de actividad en diversos encargos del Gobierno de Navarra, por otro lado CPEN y el Gobierno de Navarra, anuncian un segundo Plan de Actuación, en la restructuración del sector público que afecta a la Sociedad-

El Consejo de Administración someterá las cuentas anuales a la Asamblea general Ordinaria de la Junta de Socios. Las normas de presentación obligadas por el establecimiento de cuentas son conformes según la reglamentación en vigor

2. Evolución previsible de la Sociedad

**AÑO 2013**

Durante el año **2013** el volumen de ingresos ha disminuido respecto al 2012 en un 22%, y un 8 % con respecto al presupuesto previsto para 2013

Las actividades realizadas en el año 2013 han sido:

**1.- GESTION VIVEROS – PRODUCCION PLANTA**

GESTION FINCA ECHAURI .-mantenimiento de plantación

Finalizacion de actividad de producción de planta en Viveros y gestion de producción existente.

**2.- DPTO. DE DESARROLLO RURAL, MEDIO AMBIENTE Y ADMINISTRACION LOCAL**

- ASISTENCIAS TECNICAS
  - Conservación de la Biodiversidad
  - Ordenación y Gestión Cinegética y Píscicola
  - Asistencia Técnica de Evaluación y Seguimiento Ambiental
  - Asistencia Técnica a la Sección de Planificación y Ayudas de la D.G. de Medio Ambiente y Agua, como gestora de las Ayudas FEADER
  - Centro de Recuperación de Fauna Salvaje de Ilundain
  - Preparación y Mantenimiento de Estadísticas e Indicadores Ambientales
  - Investigación, Mejora y Sanidad Forestal

- TRABAJOS DE APOYO A LA GESTION DE PARQUES NATURALES
    - Gestión Parque Natural Urbasa – Andia
    - Gestión Parque Natural Señorio de Bertiz

- PROYECTOS Y OBRAS EN EL MEDIO NATURAL
    - Trabajos Selvicolas
    - Infraestructuras
    - Mantenimiento y Vigilancia de Espacios

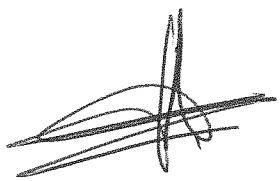
- ESTUDIOS Y PROYECTOS

- GESTION DE LOS CENTROS DE INTERPRETACION
    - Roncal
    - Ochagavia
    - Bertiz
    - Lumbier
    - Viana

- HIDROLOGIA – SERVICIO DEL AGUA

- CALIDAD AMBIENTAL
    - Emisiones
        - Calidad del Aire
        - Inspecciones
    - Residuos
    - Vertidos

**3.- DPTO. DE FOMENTO Y VIVIENDA**
    - Trabajos de Conservación
    - Asistencias Técnicas TAV



## 4.- DPTO. DE CULTURA, TURISMO Y RELACIONES INSTITUCIONALES

- Oficinas de Turismo
- Archivo General
- Castillo de Javier

## 6.- TRABAJOS DESARROLLADOS PARA OTRAS ENTIDADES

- Caixa
  - Ejecución Convenio Espacios Naturales
- Actividades Clasificadas
- Asistencia Técnica Ambiental POSUSA - SDN
- Otros
  - Vertidos
  - Emisiones
  - Estudio Autovia A-12

## 7.- PROYECTOS DE COOPERACION INTERREGIONAL

- Gallipyr
- Bidur
- Necropir
- Lindus
- Fer-Gir
- Vultouris
- Faureco
- Gevert
- Territorios Fluviales
- Reinfforce
- Territorio Visón
- Nitratos
- Tremedal
- Bonelli

AÑO 2014

Las previsiones para 2014 se van a centrar en las siguientes actividades:

- Se abordarán las acciones estratégicas previstas para 2014 para cumplir con los objetivos estratégicos del Plan Director de la Sociedad.

    - Se trabajará por la consolidación plena de la Sociedad, buscando la integración de todas las unidades y servicios de las anteriores sociedades.
    - Se trabajará para mejorar la eficiencia de la Sociedad, cumpliendo con los compromisos en este sentido planteados en el Plan Director.
    - Se seguirá apostando en la búsqueda de recursos específicos en proyectos de cooperación interregional

- Se abordarán los objetivos operativos previstos para cada uno de los servicios que presta la sociedad fundamentalmente para el Gobierno de Navarra.

3.- Adquisición de Acciones Propias

El titular de todas las acciones de la Sociedad es la Corporación Pública Empresarial de Navarra. S.L.U.

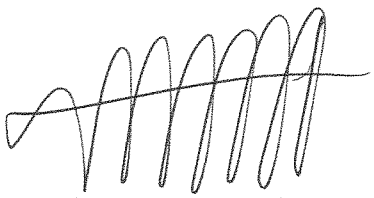
4.-. Gestión del Riesgo

Activos: la empresa tiene asegurados el valor de sus activos materiales, al igual que las posibles responsabilidades civiles derivadas de la utilización de sus productos y servicios.

5.-. Perspectivas para el año 2014

En el año 2014, el planteamiento es mantener los encargos del Gobierno de Navarra en aras al mantenimiento de la la estructura actual de personal, con incorporación si cabe de nuevas fuentes de financiación en la linea de nuevos proyectos de cooperación interregional y con nuevas lineas de negocio en biomasa, gestión de patrimonios y otros.

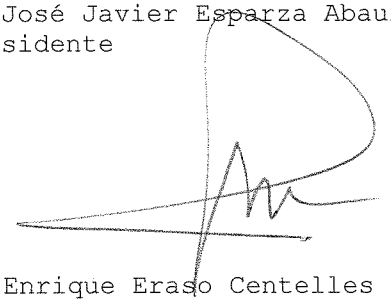
En cumplimiento del artículo 253 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, estampan su firma en este folio los Señores Administradores por su conformidad con las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio económico de 2013, formuladas por el Consejo de Administración en sesión de fecha 26 de marzo de 2014, que se adjuntan en 62 hojas de papel común y modelos normalizados y que han sido rubricadas por el Secretario de dicho órgano social.



D. José Javier Esparza Abaurrea
Presidente



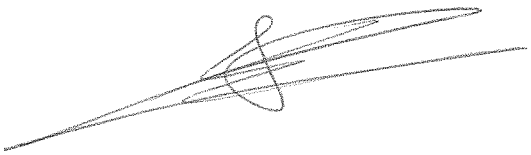
D. Andrés Eciolaza Carballo.



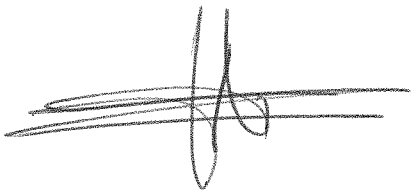
D. Enrique Eraso Centelles



D. Pedro Zuazo Onagoitia



D. César Pérez Martín.



D. Jorge Aleixandre Micheo
Secretario No Consejero