Grant Thornton

NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES,S.A.

Cuentas Anuales e informe de gestión de 2013

Incluye Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

Grant Thornton
Etxesakan, 5 Of. B4
31180 ZIZUR MAYOR

T +34 94 826 64 62
F +34 94 817 63 62
pamplona@es.gt.com
www.grantthornton.es

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

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

1. Hemos auditado las cuentas anuales de NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U (NILSA)., 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 2.1 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.

2. 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 NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A.U., 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.

3. Sin que afecte a nuestra opinión de auditoría, llamamos la atención respecto a lo señalado en las notas 1, 4.4 y 9 de la memoria adjunta, en las que se indica que la actividad principal de NILSA es la realización de obras y prestación de servicios enmarcados en el Plan Director de Saneamiento de los ríos de Navarra (Plan Director), así como la gestión del Canon de Saneamiento, instrumento utilizado para la financiación de las actividades del Plan Director. Dentro del activo del balance, por importe de 30,1 millones de euros, se recoge el déficit actual del Plan Director que irá corrigiéndose en el tiempo con la gestión y recaudación del mencionado Canon de Saneamiento. Adicionalmente y vinculado con esto, la Sociedad presenta en el Pasivo del Balance, 18,7 millones de euros, correspondientes al importe detraído del Plan Director para hacer frente a las actuaciones en relación a renovaciones y reparaciones extraordinarias de las instalaciones de depuración en explotación cuya propiedad no es de NILSA sino de las Entidades Locales. Por tanto las Cuentas Anuales de la Sociedad deben ser analizadas junto con la correspondiente operativa en la que se enmarca el Plan Director.

4. 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.

Grant Thornton

Jorge Martínez

25 de marzo de 2014

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA

Miembro ejerciente:
GRANT THORNTON, S.L.P.

Año 2013 Nº 16/13/00975
IMPORTE COLEGIAL: 96,00 EUR

Este informe está sujeto a la tasa aplicable establecida en la Ley 44/2002 de 22 de noviembre.

CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2013

1.- BALANCE DE SITUACION AL 31-12-2013

2.- CUENTAS DE PERDIDAS Y GANANCIAS EJERCICIO 2013

3.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31-12-2013

4.- ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

5.- MEMORIA

BALANCE DE SITUACION A 31/12/2013

ACTIVO	NOTAS	2.013	2.012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**31.536.684,56**	**32.722.467,33**
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	7	**132.875,39**	**119.073,47**
Patentes, licencias, marcas y similares		189,64	368,34
Aplicaciones informáticas		132.685,75	118.705,13
II. INMOVILIZADO MATERIAL	5	**1.204.688,79**	**1.346.201,74**
Terrenos y construcciones		1.026.359,50	1.095.720,88
Instalaciones técnicas y otro inmov. Material		178.329,29	250.480,86
V. INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	9	**30.199.120,38**	**31.257.192,12**
Plan Director de Saneamiento		30.138.235,32	31.137.822,67
Créditos a terceros		20.540,48	76.624,87
Otros activos financieros		40.344,58	42.744,58
B) ACTIVO CORRIENTE		**11.198.222,56**	**12.626.713,29**
II. EXISTENCIAS	10	**3.553.818,35**	**4.699.875,37**
1. Materiales Obras		46.223,89	84.917,42
2. Ob.- Proy. Reg. Coop. (En curso)			
2.1 Ob.- Proy. Reg. Coop. (En curso C.P.)		3.121.273,38	3.803.797,13
2.2 Ob.- Proy. Reg. Coop. (En curso L.P.)		386.321,08	575.438,06
3. Ob.- Proy. Reg. Coop. (Terminadas)			
3.2 Ob.- Proy. Reg. Coop. (Terminadas L.P.)		0,00	235.722,76
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR	9	**7.584.128,72**	**7.858.196,44**
Clientes por ventas y prestación de servicios		**748.340,24**	**721.338,82**
Ent. Locales Deudoras (Obras y Servicios)		748.340,24	721.338,82
Deudores varios		**6.831.378,45**	**6.958.878,78**
Ent. Locales Deudoras (canon)		3.643.940,52	3.784.338,73
Ent. Privadas Deudoras (canon)		99.067,10	121.949,44
Empresas del Grupo deudoras (Canon)		240,95	0,00
Gob.Nav. Deudor por obras		2.181.372,89	2.284.073,96
Otros deudores		906.756,99	768.516,65
Personal		**762,19**	**7.288,23**
Otros créditos con las Administraciones Publicas	12	**3.647,84**	**170.690,61**
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	9	**47.565,41**	**54.982,41**
Instrumentos de patrimonio			
Otros activos financieros		47.565,41	54.982,41
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	9	**1.844,09**	**2.395,14**
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS	9	**10.865,99**	**11.263,93**
Tesorería		10.865,99	11.263,93
TOTAL ACTIVO		**42.734.907,12**	**45.349.180,62**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS	2.013	2.012
A) PATRIMONIO NETO		**901.934,98**	**901.934,98**
A-1) Fondos propios		**901.934,98**	**901.934,98**
I. CAPITAL	9	**901.500,00**	**901.500,00**
Capital escriturado		901.500,00	901.500,00
(Capital no exigido)			
III. RESERVAS	9	**434,98**	**434,98**
Legal y estatutarias		416,82	416,82
Otras reservas		18,16	18,16
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	18	**0,00**	**0,00**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**29.981.864,30**	**33.096.273,56**
II. DEUDAS A LARGO PLAZO	9	**29.595.543,22**	**32.285.112,77**
Deudas con entidades de crédito		10.830.366,05	16.003.376,14
Plan Director Fondo de Reposición y R.Extraordinarias		18.654.412,17	16.148.818,63
Otros pasivos financieros		110.765,00	132.918,00
V.PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO		**386.321,08**	**811.160,79**
Ent. Locales Acreedoras (R.C.)		386.321,08	811.160,79
C) PASIVO CORRIENTE		**11.851.107,84**	**11.350.972,08**
III. DEUDAS A CORTO PLAZO	9	**4.546.867,35**	**4.559.232,03**
Deudas con entidades de crédito		4.524.714,35	4.537.079,03
Otros pasivos financieros		22.153,00	22.153,00
IV. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO	9/18	**8.983,90**	**31.563,98**
Otras deudas a corto plazo		8.983,90	31.563,98
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR	9	**7.295.256,59**	**6.760.176,07**
Proveedores		**499.693,10**	**748.865,95**
Otros Acreedores		**3.285.804,98**	**1.336.933,66**
Otros Acreedores		1.387.228,48	1.336.933,66
Ent. Locales Acreedoras (G.D.)		1.898.576,50	
Remuneraciones pendientes de pago		**9.100,00**	**0,00**
Anticipos de clientes		**3.295.711,79**	**4.601.396,52**
Ent. Locales Acreedoras (R.C.)		3.121.273,38	3.803.797,13
Gob.Nav. Financiación Anticipada		174.438,41	797.599,39
Otras deudas con las Administraciones Publicas	12	**204.946,72**	**72.979,94**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**42.734.907,12**	**45.349.180,62**

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

	NOTA	(Debe) Haber	
		2013	2012
1. Importe neto de la cifra de negocios	20	15.235.810,13	12.873.726,19
2. Variación de existencia de productos terminados y en curso		-1.146.056,98	1.977.090,06
4. Aprovisionamientos		-11.032.279,54	-11.897.107,84
5. Otros ingresos de explotación	16	578.766,37	118.560,08
6. Gastos de personal	13	-2.265.364,33	-2.248.180,42
7. Otros gastos de explotación		-1.142.910,92	-628.225,29
8. Amortización de inmovilizado	5-7	-227.061,40	-201.371,22
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5	-903,33	5.508,44
A) RESULTADO DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		**0,00**	**0,00**
12. Ingresos financieros		213.777,19	566.271,14
13. Gastos financieros		-213.777,19	-566.271,14
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15,16)		**0,00**	**0,00**
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		**0,00**	**0,00**
17. Impuesto sobre beneficios	12	0,00	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)		**0,00**	**0,00**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	2.013	2.012
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		**0,00**	**0,00**
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración instrumentos financieros			
1. Activos financieros diisponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
II. Por coberturas de flujos de efectivo			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes			
V. Efecto impositivo			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		**0,00**	**0,00**
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros			
1. Activos financieros disponibles para la venta			
2. Otros ingresos/gastos			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	18		
IX. Efecto impositivo			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		**0,00**	**0,00**
TOTTOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		**0,00**	**0,00**

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultado de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2011	901.500,00			434,99									901.934,99
I. Ajustes por cambios de criterio 2010 y anteriores													
II. Ajuste por errores 2010 y anteriores													
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2012	901.500,00			434,99									901.934,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos													
II. Operciones con socios o propietarios													
1. Aumento de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversion de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (rediucción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras operaciones de patrimonio neto													
C. C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2012	901.500,00			434,99									901.934,99
I. Ajustes por cambios de criterio 2012													
II. Ajuste por errores 2012													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2013	901.500,00			434,99									901.934,99
I. Total de ingresos y gastos reconocidos													
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumento de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversion de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (rediucción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras operaciones de patrimonio neto													
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2013	901.500,00			434,99									901.934,99

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	2013	2012
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	0,00	0,00
2. Ajustes del resultado	**227.964,73**	**194.950,44**
Amortización del inmovilizado +	227.061,40	201.371,22
Resultado por bajas y enajenación de inmovilizado +/-	903,33	-5.508,44
Otros ingresos y gastos -/+		-912,34
3. Cambios en capital corriente	**5.057.265,76**	**4.770.026,33**
Existencias +/-	1.146.056,98	-1.977.090,06
Deudores y otras cuentas a cobrar +/-	274.067,72	-1.282.894,15
Otros activos corrientes +/-	7.968,05	3.519,97
Acreedores y otras cuentas a pagar +/-	512.500,44	2.438.312,21
Otros activos y pasivos no corrientes +/-	3.116.672,57	5.588.178,36
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	**0,00**	**0,00**
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**5.285.230,49**	**4.964.976,77**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION		
6. Pagos por inversiones -	**100.253,69**	**138.409,80**
Inmovilizado intangible	83.161,76	40.307,54
Inmovilizado material	17.091,93	98.102,26
Otros activos		
7. Cobros por desinversiones +	**0,00**	**5.508,44**
Inmovilizado material		5.508,44
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	**-100.253,69**	**-132.901,36**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	**0,00**	**0,00**
Amortización de instrumentos de patrimonio -	0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	**-5.185.374,74**	**-4.853.524,84**
Emisión		
Deudas con entidades de crédito +	24.714,35	37.079,05
Otras deudas +	504.679,33	373.039,19
Devolución y amortización de		
Deudas con entidades de crédito -	-5.210.089,09	-4.908.725,32
Otras deudas -	-504.679,33	-354.917,76
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	**0,00**	**0,00**
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)	**-5.185.374,74**	**-4.853.524,84**
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-397,94**	**-21.449,43**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	11.263,93	32.713,36
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	10.865,99	11.263,93

MEMORIA

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

10.- EXISTENCIAS

11.- MONEDA EXTRANJERA

12.- SITUACION FISCAL

13.- INGRESOS Y GASTOS

14.- GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES

15.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

16.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

17.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

18.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

19.- OTRA INFORMACION

20.- INFORMACION SEGMENTADA

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Su actividad más concreta está siendo la realización de obras y prestación de servicios enmarcados en el Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra, así como la gestión del canon de saneamiento establecido para la financiación de las actividades comprendidas en dicho Plan.

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

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

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

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2013 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2013, y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

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

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados

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

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

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

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2013, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

2.4 Comparación de la información

Se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2013, las correspondientes al ejercicio anterior, que han sido obtenidas mediante la aplicación del Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007.

2.5 Elementos recogidos en varias partidas

La partida denominada "Entidades Locales Acreedores (R.C.)" aparece registrada en dos partidas del Balance:

- Periodificación a largo plazo, Entidades locales acreedoras: recogiendo el importe de las obras que no se prevé transmitir durante el próximo ejercicio.

	2013	2012
Periodificación a largo plazo, Entidades Locales Acreedoras	386.321,08	811.160,79

- Anticipo de clientes, Entidades Locales Acreedoras: recogiendo el importe de las obras terminadas y en curso con previsión de transmisión durante el próximo ejercicio.

	2013	2012
Anticipo de clientes, Entidades Locales Acreedoras	3.121.273,38	3.803.797,13

Por otro lado, la partida "Deudas con Entidades de Crédito" aparece registrada en dos partidas:

- Deudas a Largo Plazo con Entidades de Crédito,

	2013	2012
Deudas a Largo Plazo con Entidades de Crédito	10.830.366,05	16.003.376,14

- Deudas a Corto Plazo con entidades de Crédito,

	2013	2012
Deudas a Corto Plazo con Entidades de Crédito	4.524.714,35	4.537.079,03

El importe aplazado de deudas a cobrar en concepto de aportación por obras figura en las siguientes partidas:

- Inversiones financieras a Largo Plazo, Créditos a terceros,

	2013	2012
Créditos a terceros	20.540,48	76.624,87

- Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, Entidades Locales Deudoras por Obras y Servicios,

	2013	2012
Entidades Locales Deudoras Obras y Servicios	56.084,38	56.529,72

La partida denominada "Otros pasivos financieros" aparece registrada en dos partidas del Balance:

- Otros pasivos financieros, pasivo no corriente: recogiendo el importe de fianzas a largo plazo.

	2013	2012
Otros pasivos financieros	110.765,00	132.918,00

- Otros pasivos financieros, pasivo corriente: recogiendo el importe de fianzas a corto plazo.

	2013	2012
Otros pasivos financieros	22.153,00	22.153,00

2.6 Cambios en criterios contables

No se han realizado cambios en los criterios contables con respecto al ejercicio anterior.

3.- APLICACIÓN DEL RESULTADO

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

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

4.1 Inmovilizado intangible

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

Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. El criterio aplicado es el de amortizar un 25% del importe.

Patentes, licencias, marcas y similares

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. Se contabilizan en este concepto las patentes, incluido el coste de registro. Son objeto de amortización y corrección valorativa por deterioro. La vida útil es de 4 años.

Aplicaciones Informáticas

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

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

Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

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

4.2 Inmovilizado material

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

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

Se dispone de unas plazas de garaje en régimen de concesión que se valoran por el importe satisfecho por el derecho de uso de las mismas. Dicho importe se amortizará teniendo en cuenta la duración del contrato de concesión de las plazas o su vida útil si fuese inferior.

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

Se han amortizado los bienes de acuerdo con su depreciación efectiva y, resumidas, resultan las siguientes dotaciones:

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

* La partida correspondiente a Ampliación de la oficina de Pamplona se ha amortizado teniendo en cuenta la duración del contrato de alquiler del local o su vida útil si fuese inferior.

El porcentaje aplicado ha sido un 6,66% para la Ampliación de la Oficina de Pamplona.

** El porcentaje aplicado es de 1,33% anual.

*** El telecontrol se amortiza un 25%.

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

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

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

Al cierre de cada ejercicio o siempre que existan indicios de pérdida de valor del inmovilizado intangible o material, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. El Consejo de de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. Al cierre de los ejercicios 2013 y 2012 no existía déficit de cobertura alguno relacionado con dichos riesgos.

4.3 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

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

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

La Sociedad no dispone de ningún elemento en régimen de arrendamiento financiero ni tiene bienes arrendados a terceros.

4.4 Instrumentos financieros

4.4.1 Activos financieros

La relación de activos es la siguiente:

- Plan Director de Saneamiento
- Créditos a terceros
- Otros activos financieros
- Entidades locales deudoras (obras y servicios)
- Clientes empresas del grupo
- Entidades locales deudoras (canon) y entidades privadas deudoras (canon)
- Gobierno de Navarra deudor por obras
- Otros deudores
- Personal
- Otros activos financieros
- Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Valoración inicial

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

Valoración posterior

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

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro

de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto para el deterioro de deudores por canon, que no se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias sino con cargo a la cuenta con el Gobierno de Navarra Plan Director, tal y como se explica más adelante.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es el siguiente, siempre que haya un retraso en el pago superior a doce meses desde la fecha de vencimiento:

Se registra un deterioro de valor de los créditos por canon de saneamiento calculando un importe equivalente al 7,5% del saldo total pendiente de cobro de las Entidades Distribuidoras. En el caso de Suministros Propios y Facturación NILSA, se realiza un análisis individualizado de cada cuenta deudora. La pérdida por deterioro no se dota con cargo a la cuenta de Pérdidas y Ganancias sino que se hace con cargo al Plan Director de Saneamiento. En el Balance de Situación se incluye minorando los apartados "Entidades Locales deudoras por canon" y "Entidades privadas deudoras por canon".

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

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

4.4.1.1 Plan Director de Saneamiento

Recoge principalmente los gastos correspondientes a ejecuciones de obra, mantenimiento, fondo de reposición y coste de estructuras, así como los ingresos por aportaciones de Entidades y la gestión y recaudación del Canon de Saneamiento. Este saldo deudor a 31 de diciembre de 2013, responde al déficit actual del Plan Director que irá corrigiéndose en el tiempo con la gestión y recaudación del mencionado Canon de Saneamiento. A cierre del ejercicio se han contabilizado la mayor parte de las partidas relativas al ejercicio 2013, quedando pendientes de recibir la información sobre el Canon de saneamiento recaudado en el cuarto trimestre por las Entidades Locales distribuidoras de agua, así como el proveniente de las declaraciones anuales. Por otra parte, también queda pendiente de recibir la liquidación de los gastos de Operación y Mantenimiento de las instalaciones afectas al Plan Director llevada a cabo por las Mancomunidades que operan las mismas. En el momento de formulación de estas cuentas no hay información disponible para determinar el saldo pendiente de anotación, aunque sí se sabe que reduciría el saldo de la cuenta Plan Director de Saneamiento y como contrapartida el saldo de Entidades Financieras acreedoras.

Así mismo aparecen "Créditos a terceros" por el importe aplazado de deudas a cobrar.

Se recogen también las fianzas constituidas a largo plazo.

4.4.1.2 Préstamos y partidas a cobrar

En esta categoría se clasifican:

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

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

4.4.1.3. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otra inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

4.4.2. Pasivos financieros

La relación de pasivos financieros es la siguiente:

- Deudas con entidades de crédito
- Plan Director Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias
- Entidades Locales Acreedoras (R.C.)
- Entidades Locales Acreedoras (G.D.)
- Otros pasivos financieros
- Deudas con empresas del grupo
- Proveedores
- Otros acreedores
- Gobierno de Navarra financiación anticipada

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

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

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

4.4.2.1 Plan Director Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias

Recoge el importe detraído del saldo del Plan Director de Saneamiento para hacer frente a las actuaciones en relación a renovaciones y reparaciones extraordinarias de las instalaciones de depuración en explotación cuya propiedad no es de NILSA, sino de las Entidades Locales.

4.5 Existencias

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

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

No figuran partidas por una cantidad fija.

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

4.6 Impuestos sobre beneficios

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

4.7 Ingresos y gastos

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

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

4.8 Provisiones y contingencias

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

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

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

Al cierre del ejercicio no existen ni provisiones, ni pasivos contingentes.

4.9 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

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

4.10 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables, en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismo.

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

4.11 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

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

5.- INMOVILIZADO MATERIAL

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación es el siguiente:

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2012	2.001.341,38	1.225.510,86	3.226.852,24
(+) Resto de entradas		98.102,26	98.102,26
(-) Salidas, bajas o reducciones		-93.629,27	-93.629,27
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2012	2.001.341,38	1.229.983,85	3.231.325,23
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2013	**2.001.341,38**	**1.229.983,85**	**3.231.325,23**
(+) Resto de entradas		17.091,93	17.091,93
(-) Salidas, bajas o reducciones		49.174,35	49.174,35
(-/+) Traspaso a / de otras partidas		0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2013	**2.001.341,38**	**1.197.901,43**	**3.199.242,81**
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2012	855.331,00	986.598,18	1.841.929,18
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2012	51.201,88	86.534,07	137.735,95
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	-912,37	-93.629,27	-94.541,64
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2012	905.620,51	979.502,98	1.885.123,49
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2012	905.620,51	979.502,98	1.885.123,49
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2013	69.361,38	88.340,21	157.701,59
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos		-48.271,02	-48.271,02
(-/+) Traspaso a / de otras partidas		0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2011	974.981,89	1.019.572,17	1.994.554,06
M) SALDO FINAL	**1.026.359,51**	**178.329,26**	**1.204.688,77**

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

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

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

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

Grupo de Balance	Valor Adquisición
Terrenos y Construcciones	424.720,19
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	725.921,10
TOTAL	1.150.641,29

6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

La Compañía no dispone de inversiones inmobiliarias.

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación es el siguiente:

	Patentes, licencias marcas y similares	Apliaciones informáticas	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2012	4.909,69	351.399,75	356.309,44
(+) Resto de entradas		40.307,54	40.307,54
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2012	4.909,69	391.707,29	396.616,98
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2013	4.909,69	391.707,29	396.616,98
(+) Resto de entradas		83.161,76	83.161,76
(-) Salidas, bajas o reducciones		7.919,83	7.919,83
(-/+) Traspaso a / de otras partidas			0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2013	4.909,69	466.949,22	471.858,91
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2012	4.162,60	209.745,64	213.908,24
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2012	378,77	63.256,52	63.635,29
F) AMORTIZACION ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2012	4.541,37	273.002,16	277.543,53
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2013	4.541,37	273.002,16	277.543,53
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2013	178,70	69.181,14	69.359,84
(-) Salidas, bajas o reducciones		7.919,83	
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2013	4.720,07	334.263,47	338.983,54
M) SALDO FINAL	189,64	132.685,75	132.875,39

Las adquisiciones de inmovilizado intangible a empresas del grupo o asociadas han sido las siguientes:

	Aplicaciones informáticas	Equipo telefónico	Total
Adquisiciones a empresas del grupo	1.692,64	172,78	1.865,42
Amortización 2013	149,28	0,00	149,28
Valor neto contable	1.543,36	172,78	1.716,14

Navarra de Infraestructuras Locales, S.A. (NILSA) tiene registradas la patente de invención nº 20500284 "Sistema de control de espuma en el proceso de higienización de fangos".

Existen varios elementos de inmovilizado intangible amortizados en su totalidad por aplicación de los planes de amortización establecidos por la compañía.

El valor de adquisición de dichos elementos, agrupados por epígrafe de balance, es el siguiente:

Grupo de Balance	Valor Adquisición
Patentes, licencias, marcas y similares	4.369,44
Aplicaciones informáticas	262.922,39
TOTAL	267.291,83

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

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

8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

8.1 Arrendamientos operativos

En su posición de arrendatario, la sociedad, al cierre del ejercicio 2013, tiene tres contratos de arrendamiento operativo. Dichos contratos corresponden al alquiler de locales para oficina y vestuarios.

Las cuotas de arrendamiento operativo reconocidas como gasto en el ejercicio han ascendido a 34.049,46 €.

Dichos contratos tienen la siguiente duración:

Nº	Objeto	Fecha de contrato	Duración meses	Localidad	Actualización precios
1	Almacén y vestuarios (100 m^2)	01-08-06	120	Pamplona	I.P.C.
2	Local oficina (134 m^2)	01-08-06	180	Pamplona	I.P.C.
3	Local oficina (82,74 m^2)	01-01-12	120	Tudela	I.P.C.

Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
- Hasta un año	34.697,89	34.191,86
- Entre uno y cinco años	105.236,73	116.990,49
- Más de cinco años	56.228,12	75.288,75
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gasto del periodo	34.049,46	32.947,15

9.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1 Información sobre instrumentos financieros

a.1) Activos financieros

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a **largo plazo**	
	Créditos y Otros	
	2013	2012
Plan director de Saneamiento	30.138.235,32	31.137.822,67
Préstamos y partidas a cobrar	60.885,06	119.369,45

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a **corto plazo**	
	Créditos y Otros	
	2013	2012
Préstamos y partidas a cobrar	7.628.046,29	7.742.488,24
Efectivo y otros activos líquidos	10.865,99	11.263,93

Clases / Categorías	**Total**	
	2013	2012
Plan director de Saneamiento	30.138.235,32	31.137.822,67
Préstamos y partidas a cobrar	7.688.931,35	7.861.857,69
Efectivo y otros activos líquidos	10.865,99	11.263,93

- *Plan Director de Saneamiento*

Recoge principalmente los gastos correspondientes a ejecuciones de obra, operación y mantenimiento de instalaciones, fondo de reposición y coste de estructuras, así como los ingresos por aportaciones de entidades y la gestión y recaudación del Canon de Saneamiento. Este saldo deudor a 31 de diciembre de 2013, responde al déficit actual del Plan Director que irá reduciéndose en el tiempo con la gestión y recaudación del mencionado Canon de Saneamiento. El saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

	2013	2012
Plan Director de Saneamiento	30.138.235,32	31.137.822,67

- *Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo*

Se incluye también créditos a terceros por aplazamiento de deuda.

	2013	2012
Créditos a terceros	20.540,48	76.624,87

Así mismo, se incluyen las fianzas constituidas a Largo Plazo.

	2013	2012
Fianzas	40.344,58	42.744,58

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Inversiones financieras a Largo Plazo							
Créditos a terceros		20.540,48					**20.540,48**
Otros activos financieros			956,67			39.387,91	**40.344,58**
TOTAL	**0,00**	**20.540,48**	**956,67**	**0,00**	**0,00**	**39.387,91**	**60.885,06**

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

- *Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo*

Dentro de este grupo se incluyen varias partidas.

* Entidades locales deudoras (obras y servicios):

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

	2013	2012
Entidades Locales Deudoras (Obras y Servicios)	748.340,24	721.388,82

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

	2013	2012
Entid. Locales Deudoras (Canon)	3.643.940,52	3.784.338,73
Entid. Privadas Deudoras (Canon)	99.067,10	121.949,44
Empresas del Grupo deudoras (Canon)	240,95	0,00

Con arreglo a la Ley Foral 10/1988, de saneamiento de aguas residuales, y a sus propios estatutos, NILSA gestiona y recauda el Canon de Saneamiento, el cual no se considera un ingreso propio de la Sociedad. Por ello, las cantidades declaradas pendientes de recaudar se encuentran contabilizadas como un crédito no comercial.

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

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

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

Ejercicio 2013

	Deterioros acumulados al inicio del ejercicio	Deterioros reconocidos en el ejercicio	Deterioros acumulados al final del ejercicio
Préstamos y partidas a cobrar	1.160.523,33	20.943,28	1.181.466,61

Ejercicio 2012

	Deterioros acumulados al inicio del ejercicio	Deterioros reconocidos en el ejercicio	Deterioros acumulados al final del ejercicio
Préstamos y partidas a cobrar	1.068.134,23	92.389,10	1.160.523,33

* Gobierno de Navarra deudor por obras

Se recogen las transferencias del capital consignadas en los Presupuestos Generales de Navarra, cuyo beneficiario son las Entidades Locales competentes en materia de saneamiento y que tienen como fin financiar parcialmente las inversiones incluidas en el ámbito del Plan Director de Saneamiento de los Ríos de Navarra y que, a la fecha del cierre del ejercicio, estaban pendientes de abono a la sociedad gestora del Plan (NILSA).

	2013	2012
Gobierno de Navarra Deudor por obras	2.181.372,89	2.284.073,96

* Otros deudores

Esta partida incluye la deuda generada por el vertido de los fangos de las instalaciones de depuración de particulares y empresas para su tratamiento en instalaciones adscritas al Plan Director.

Se incluye en este epígrafe la deuda pendiente por los sobrecostes generados en el tratamiento de los fangos de una instalación de depuración por vertidos no autorizados de una determinada empresa y que se han facturado a la misma.

Se ha considerado prudente provisionar por su dudosa probabilidad de cobro un importe de 678.706,22 euros, equivalente a la totalidad del saldo pendiente menos el IVA recuperable.

Así mismo, incluye la aportación de entidades y organismos diferentes a entidades locales y a Gobierno de Navarra para obras en régimen de cooperación.

	2013	2012
Otros deudores	906.756,99	768.516,65

* Personal

Se incluyen los anticipos entregados al personal.

	2013	2012
Personal	762,19	7.288,23

* Otros activos financieros

Se incluyen las fianzas constituidas.

	2013	2012
Otros activos financieros	47.565,41	54.982,41

a.2) Pasivos financieros

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a **largo plazo**			
	Deudas con entidades de crédito		*Otros*	
	2013	2012	2013	2012
Débitos y partidas a pagar	10.830.366,05	16.003.376,14	19.151.498,25	17.092.897,42

Clases / Categorías	Instrumentos financieros a **corto plazo**			
	Deudas con entidades de crédito		*Otros*	
	2013	2012	2013	2012
Débitos y partidas a pagar	4.524.714,35	4.537.079,03	7.121.446,77	6.740.913,11

Clases / Categorías	**Total**	
	2013	2012
Débitos y partidas a pagar	41.628.025,42	44.374.265,70

- *Débitos y partidas a pagar.*

* Los Epígrafes "Deudas con entidades de crédito" (a largo plazo y a corto plazo) hacen referencia a los siguientes préstamos y créditos:

	CONTRATADO 2013	CONTRATADO 2012
Crédito	5.400.000,00	6.200.000,00
Préstamo	14.500.000,00	19.000.000,00
	19.900.000,00	25.200.000,00

Del total de los 5.400.000 € de crédito disponibles se han dispuesto 830.365,99 €. Además, están pendientes de vencimiento unos intereses por importe de 24.714,36 €, por lo que el total de la deuda con entidades de crédito, teniendo en cuenta los 14.500.000 € de préstamos, asciende a 15.355.080,35 €.

	2013	2012
Crédito dispuesto	830.365,99	1.503.376,11
Préstamo dispuesto	14.500.000,00	19.000.000,00
Intereses pendientes de vencimiento	24.714,36	37.079,05
Total deuda con entidades de crédito	15.355.080,35	20.540.455,16

Se clasifican como a Largo Plazo un total de 10.830.366,05 € y a Corto Plazo 4.524.714.35 €. Esta última cantidad se compone de las cuotas de amortización de tres préstamos a realizar en 2014 por importe de 500.000,00, 3.333.333,32 y 666.666,66 € y los 24.714,36 € de intereses.

	2013	2012
Deuda CP con entidades de crédito	4.524.714,35	4.537.079,03
Deuda LP con entidades de crédito	10.830.366,05	16.003.376,14
Total deuda con entidades de crédito	15.355.080,40	20.540.455,17

- Dentro de la clase *Otros (largo plazo)* se incluyen varias partidas:

* Plan Director Fondo de Reposición y Reparaciones extraordinarias.

Recoge el importe detraído del saldo del Plan Director de Saneamiento para hacer frente a las actuaciones en relación a renovaciones y reparaciones extraordinarias de las instalaciones de depuración en explotación cuya propiedad no es de NILSA, sino de las Entidades Locales.

Se abona con cargo a la cuenta Plan Director de Saneamiento por el importe aprobado por el Consejo de Administración en cada programa de actuación anual.

Se carga por el importe de los pagos realizados por reposición y reparaciones extraordinarias en las instalaciones de depuración, por cuenta del Plan Director de Saneamiento.

	2013	2012
Plan Director Fondo de Reposición y Rep. extraordinarias	18.654.412,17	16.148.818,63

* Otros pasivos financieros.

Se refleja el importe de una fianza recibida a Largo.

	2013	2012
Otros pasivos financieros	110.765,00	132.918,00

* Por otra parte, se recoge en el epígrafe "Entidades Locales acreedores a largo plazo" la deuda con las Entidades Locales en régimen de cooperación, que recoge la financiación proveniente del Plan Director de Saneamiento considerada como anticipo de clientes, de las inversiones ejecutadas por NILSA en virtud de los regímenes de cooperación establecidos entre las distintas Entidades y el Gobierno de Navarra y que no se prevé transmitir durante el ejercicio 2013, ya que dicha deuda se cancela en el momento en que se transfieren las inversiones mencionadas a dichas Entidades.

	2013	2012
Entidades Locales Acreed. R.C.	386.321,08	811.160,79

Las deudas arriba señaladas no devengan interés alguno.

Dentro de la clase *Otros (corto plazo)* se incluyen las siguientes partidas:

* El importe de "Otros pasivos financieros" se compone de fianzas recibidas a corto plazo.

	2013	2012
Otros pasivos financieros	22.153,00	22.153,00

* Deudas con empresas del grupo.

Deuda con empresas del grupo por prestación de servicios.

	2013	2012
Deudas con empresas del grupo	8.983,90	31.563,98

* Proveedores

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

	2013	2012
Proveedores	499.693,10	748.865,95

* Otros acreedores

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

Así mismo, se incluye la deuda con la Mancomunidad de la Comarca de Pamplona por la ejecución de una obra adscrita al Plan Director y promovida en régimen de Gestión Directa por dicha entidad. Este importe se saldará en el momento en el que el Gobierno de Navarra apruebe la liquidación de la misma en el contexto de los Planes de Infraestructuras Locales.

	2013	2012
Acreedores	1.387.228,48	1.336.933,66
Entidades Locales Acreedoras (G.D.)	1.898.576,50	0,00
Total otros acreedores	3.285.804,98	1.336.933,66

* Remuneraciones pendientes de pago

Por las remuneraciones pendientes al Consejo de Administración

	2013	2012
Remuneraciones pendientes de pago	9.100,00	0,00

*Entidades Locales acreedores a corto plazo.

Deuda con las Entidades Locales en régimen de cooperación, que recoge la financiación, proveniente del Plan Director de Saneamiento, considerada como anticipos de clientes, de las inversiones ejecutadas por NILSA en virtud de los regímenes de cooperación establecidos entre las distintas Entidades y el Gobierno de Navarra y que se prevé transmitir durante el ejercicio 2014, ya que dicha deuda se cancela en el momento en que se transfieren las inversiones mencionadas a dichas Entidades.

	2013	2012
Entidades Locales Acreed. R.C.	3.121.273,38	3.803.797,13

* Gobierno de Navarra financiación anticipada.

Importe anticipado por el Gobierno de Navarra para obras en ejecución de acuerdo con la normativa reguladora de los planes de infraestructuras locales.

	2013	2012
Gobierno de Navarra Financiación Anticipada	174.438,41	797.599,39

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

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas							
Deudas con entidades de crédito	4.524.714,35	5.500.000,00	4.999.995,44			330.370,61	**15.355.080,40**
Otros pasivos financieros	22.153,00	408.474,08	22.153,00	22.153,00	22.153,00	22.153,00	**519.239,08**
Deudas con empresas del grupo							
Otras deudas a corto plazo	8.983,90						**8.983,90**
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores	499.693,10						**499.693,10**
Acreedores varios	3.285.804,98						**3.285.804,98**
Personal	9.100,00						**9.100,00**
Entidades Locales acreedoras (R.C.)	3.121.273,38						**3.121.273,38**
Gobierno de Navarra Financiación anticipada	174.438,41						**174.438,41**
TOTAL	**11.646.161,12**	**5.908.474,08**	**5.022.148,44**	**22.153,00**	**22.153,00**	**352.523,61**	**22.973.613,25**

Nota: La partida incluida en el epígrafe "Plan Director Fondo de Reposición y Reparaciones Extraordinarias" no tiene vencimiento definido.

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

Información cualitativa

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

a) Riesgo de crédito:

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

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

b) Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las líneas crediticias y de financiación que se detallan en la Nota 9.1

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

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

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

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

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

9.4 Fondos Propios

El Capital Social de la Compañía asciende a 901.500 €, y está formado por una serie de 30.000 acciones nominativas de 30,05 € nominales cada una, numeradas correlativamente del 1 al 30.000, totalmente suscrito y desembolsado en su día por la Administración de la Comunidad Foral de Navarra.

Posteriormente, el Gobierno de Navarra, en sesión celebrada el día 18 de enero de 2010, adoptó el acuerdo de incorporar las acciones de la sociedad a la "Corporación Pública Empresarial de Navarra, S.L.U.". La correspondiente escritura pública tiene fecha 5 de febrero de 2010.

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

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

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

Las acciones de la Sociedad no están admitidas a cotización.

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

Reserva Legal

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

El movimiento en el ejercicio ha sido el siguiente:

Concepto	Saldo inicial	Aumentos	Disminuciones	Saldo Final
Capital	901.500,00	0,00	0,00	901.500,00
Reservas	434,99	0,00	0,00	434,99
Total Fondos Propios	901.934,99	0,00	0,00	901.934,99

10.- EXISTENCIAS

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

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

CONCEPTO	2013	2012
Obras terminadas		
Corto Plazo	0,00	0,00
Largo Plazo	0,00	235.722,76
Obras en curso		
Corto Plazo	3.121.273,38	3.803.797,13
Largo Plazo	386.321,08	575.438,06
Materiales obras	46.223,89	84.917,42
TOTAL	3.553.818,35	4.699.875,37

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

Durante este ejercicio se ha financiado con cargo al Fondo de Reposición y Reparaciones extraordinarias la actuación de depuración llevada a cabo en su día en la localidad de Javier y que constaba en existencias al inicio del ejercicio.

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

Por otra parte, a la fecha de cierre del ejercicio existían obras adjudicadas pendientes de liquidación por un importe aproximado de 1,5 millones de € (IVA no incluido), lo que representa un compromiso de compra de existencias por parte de la Compañía equivalente a dicho importe.

11.- MONEDA EXTRANJERA

No existen operaciones en moneda extranjera.

12.- SITUACION FISCAL

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

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

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

El saldo recogido en el activo corriente del balance (3.647,84 euros) se corresponde a retenciones a cuenta a devolver por parte de la administración pública, y el saldo acreedor recogido en el pasivo corriente de la empresa (212.641,85 euros) se corresponde con deuda de la Sociedad por seguridad social, retenciones de los trabajadores y el IVA pendiente de pago a la administración pública.

13.- INGRESOS Y GASTOS

El detalle de la cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es el siguiente:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
1. Consumo de mercaderías		
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	38.693,53	16.125,74
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	0,00	0,00
- nacionales	0,00	0,00
b) Variación de existencias	38.693,53	16.125,74
3. Cargas sociales:	469.668,15	444.748,60
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	469.668,15	444.748,60
c) Otras cargas sociales	0,00	0,00
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	0,00	0,00
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"	0,00	0,00
6. Gastos asociados a una reestructuración	0,00	0,00

14.- GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES

La sociedad tiene anotado un importe de 1.869.618,39 euros en concepto de avales recibidos por los contratistas como garantía del cumplimiento de las obligaciones derivadas de los contratos firmados

para la construcción de obras de depuración o la operación y mantenimiento de las citadas instalaciones.

Así mismo, se han entregado avales técnicos por afección a diversas infraestructuras en el contexto de la promoción de obras de depuración por un total de 170.141,92 euros.

15.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

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

16.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No existe en 2013 ninguna subvención en capital.

Por otra parte, se incorpora al resultado del ejercicio la subvención de carácter corriente recibida de la Fundación Tripartita para la formación en el empleo.

Subvenciones, donaciones y legados recibidos	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
_ Que aparecen en el patrimonio neto del balance	0,00	0,00
_ Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)	6.915,26	4.790,14

(1) Incluidas las subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio

17.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

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

18.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

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

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2013	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
Prestación de servicios		120,00					
Facturación Canon Saneamineto		51.050,16					
Recepción de servicios	46.101,50	60.785,44					
Adquisición inmovilizado		1.865,42					

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2012	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
Prestación de servicios		165,44					
Recepción de servicios	47.923,55	75.056,93					

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2013	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad	Otras partes vinculadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE							
B) ACTIVO CORRIENTE							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar							
Deudores varios							
Empresas del Grupo deudoras (Canon)		240,95					
C) PASIVO NO CORRIENTE							
D) PASIVO CORRIENTE							
Deudas con empresas del grupo							
Otras deudas a corto plazo		8.983,90					

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2012	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE							
B) ACTIVO CORRIENTE							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar							
Clientes por ventas y prestación de servicios							
Clientes empresas del grupo							
C) PASIVO NO CORRIENTE							
D) PASIVO CORRIENTE							
Deudas con empresas del grupo							
Otras deudas a corto plazo		31.563,98					

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la Sociedad son los siguientes:

Importes recibidos por el personal de alta dirección	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	91.929,72	82.584,85
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:		
a) Obligaciones con miembros antiguos de la alta dirección		
b) Obligaciones con miembros actuales de la alta dirección		
3. Primas de seguro de vida, de las cuales:		
a) Primas pagadas a miembros antiguos de la alta dirección		
b) Primas pagadas a miembros actuales de la alta dirección		230,42
4. Indemnizaciones por cese		
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio		
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:		
a) Importes devueltos		
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía		

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

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

Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	9.100,00 €	39.016,40 €
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:		
a) Obligaciones con miembros antiguos del órgano de administración		
b) Obligaciones con miembros actuales del órgano de administración		
3. Primas de seguro de vida, de las cuales:		
a) Primas pagadas a miembros antiguos del órgano de administración		
b) Primas pagadas a miembros actuales del órgano de administración		
4. Indemnizaciones por cese		
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio		
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:		
a) Importes devueltos		
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía		

No existe ningún otro tipo de obligación contraída por la Sociedad para con los miembros, actuales o antiguos, del Órgano de Administración tales como pensiones, etc. Durante el ejercicio 2013 no se ha concedido a los mismos anticipos o créditos por ningún concepto.

De conformidad con lo establecido en el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital y personas vinculadas a los mismos que se refiere el artículo 231, los Administradores de la Sociedad no tienen participaciones en el capital, ni cargos ni desempeñan funciones en entidades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social.

19.- OTRA INFORMACION

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

	2013			2012		
	Hombres	Mujeres	**Total**	Hombres	Mujeres	**Total**
* Altos cargos	1	0	**1**	1	0	**1**
* Resto directivos	4	1	**5**	4	1	**5**
* Resto personal técnico	9	9	**18**	9	9	**18**
* Empleados administrativos	0	5	**5**	0	5	**5**
* Resto personal cualificado	4	2	**6**	4	2	**6**
	18	16	**34**	18	16	**34**

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

	2013	2012
▪	19 hombres	19 hombres
▪	17 mujeres	17 mujeres

NILSA, por acuerdo de su Consejo de Administración, y en cumplimiento del Acuerdo del Gobierno de Navarra de 12 de diciembre de 2012 para la aplicación en el ámbito de la Administración Foral del Real Decreto-Ley 20/2012 de 13 de julio, de obligado cumplimiento para todas las Administraciones Públicas y el sector público en todo el territorio, suprimió la paga extra de diciembre de 2012 a su personal.

Siguiendo las instrucciones dadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), no se ha provisionado la citada paga, 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 100.956,65 euros.

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

Honorarios del auditor en el ejercicio	**2013**	**2012**
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	12.304,00	12.591,90
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	1.178,00	1.178,00

A 31 de diciembre de 2013, la sociedad no está obligada, de acuerdo con el contenido del artículo 42 del Código de Comercio, a formular cuentas anuales consolidadas por no ser sociedad dominante de un grupo de sociedades, ni ser la sociedad de mayor activo a la fecha de primera consolidación en relación con el grupo de sociedades al que pertenece.

Al cierre del ejercicio 2013, la Sociedad no ostentaba con sus proveedores cantidades pendientes de pago que acumulen al cierre del ejercicio un aplazamiento superior al plazo legal de pago.

Respecto a 2013, la totalidad de los pagos realizados a los proveedores ha sido dentro del plazo máximo legal, no existiendo al cierre del ejercicio ningún importe pendiente de pago con aplazamiento superior al plazo legal.

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre			
	Ejercicio 2013		Ejercicio 2012	
	Importe	%	Importe	%
Dentro del plazo máximo legal	12.780.044,69	100,00%	12.805.788,90	100,00%
Resto	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Total pagos ejercicio	12.780.044,69	100,00%	12.805.788,90	100,00%

20.- INFORMACION SEGMENTADA

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

	Cifra de negocios	
Descripción de la actividad	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
* Traspaso Obras a las Entidades Locales:	5.055.104,94	2.987.781,01
* Incorporación Materiales a Plantas:	12.687,41	10.570,36
* Prestación de servicios:	472.558,18	445.573,81
* Plan Director de Saneamiento:	9.695.459,60	9.429.801,01
TOTAL	15.235.810,13	12.873.726,19

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

	Cifra de negocios	
Descripción del mercado geográfico	Ejercicio 2013	Ejercicio 2012
Nacional, total:	15.235.810,13	12.873.726,19
Resto Unión Europea, total:	0,00	0,00
Resto del mundo, total:	0,00	0,00
Total	15.235.810,13	12.873.726,19

INFORME DE GESTION NILSA – 2013

Documento: **INFORME DE GESTION**

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

Ejercicio: **2013**

INFORME DE GESTIÓN

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

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

Durante 2013 ha aumentado la cifra de negocios de la Sociedad como consecuencia del incremento de la transmisión de obras a favor de las Entidades Locales.

Por otra parte, ha aumentado la imputación al Plan Director de Saneamiento de gastos del mismo gestionados directamente por NILSA.

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

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2013 no se han producido acontecimientos significativos que puedan afectar a la marcha de la Sociedad.

3.- Evolución previsible de la Sociedad.

Para el ejercicio 2014 se prevé cierto aumento de la cifra de negocios de la Sociedad ya que el volumen de instalaciones a transmitir a las Entidades Locales será mayor que en el año anterior.

Por otra parte aumentará el número de instalaciones de depuración en las que la Sociedad gestiona directamente la operación y el mantenimiento.

4.- Actividades en materia de investigación y desarrollo

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

5.- Adquisiciones de acciones propias.

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

6.- Uso de instrumentos financieros

La Sociedad no ha realizado operaciones con instrumentos financieros durante este ejercicio.

En cumplimiento del artículo 253 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, estampan su firma en este folio los Sres. Administradores por su conformidad con las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio económico de 2013, formuladas por el Consejo de Administración en sesión de fecha 24 de marzo de 2014, que se adjuntan en 41 hojas de papel común y que han sido rubricadas por el Secretario de dicho órgano social.

D. José Javier Esparza Abaurrea,
Presidente

D. Mariano Herrero Ibáñez
Vicepresidente

D. Francisco Javier Pérez Arregui
Consejero Delegado

D. José Ignacio Sola Jiménez

D. Ángel Pino Lozano,

Dña. María Begoña Urrutia Juanicotena

D. Ignacio Arrizabalaga Rodríguez.

D. Gregorio Galilea Arazuri

D. José María Irisarri Ollacarizqueta

D. Jesús Esparza Iriarte.

D. Francisco Javier Tornaria Iguelz

D. José Javier López Rodríguez

D. Francisco Javier García Noain
Secretario No Consejero