Informe de Auditoría Independiente

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U.
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2015

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 INDEPENDIENTE DE CUENTAS ANUALES

Al accionista único de GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U.:

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U., que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2015, 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 terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U., de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas, basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

Opinión

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.U. a 31 de diciembre de 2015, así como de sus resultados y 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.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2015 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 2015. 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.



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

Javier Ezcurra Zubeldía

23 de marzo de 2016

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 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
FIJO (4):	04001	100,26	77,15
NO FIJO (5):	04002	2,00	3,00

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 2015 (2)			EJERCICIO 2014 (3)			
		HOMBRES		MUJERES		HOMBRES	MUJERES	
FIJO:	04120	58	04121	34		45	31	
NO FIJO:	04122	2	04123	1		2	1	

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2015 (2)			EJERCICIO 2014 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2.015	1	1	2.014	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.015	12	31	2.014	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 2015 (2)	EJERCICIO 2014 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		1.932.348,00	3.437.062,55
I. Inmovilizado intangible	11100	5		21.157,38
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150	5	28.548,00	21.157,38
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	1.903.680,00	3.415.784,96
1. Terrenos y construcciones	11210	6	1.499.091,00	3.086.242,12
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	6	404.589,00	329.542,84
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	120,00	120,21
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520	8	120,00	120,21
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550	8		
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

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		6.410.769,00	6.832.209,91
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	9	2.722.347,00	3.235.819,00
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220	9		
3. Productos en curso	12230	9	2.722.347,00	3.235.819,00
a) De ciclo largo de producción	12231	9	2.722.347,00	3.235.819,00
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240	9		
a) De ciclo largo de producción	12241	9		
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	3.668.337,00	3.294.823,31
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	8	1.578.520,00	1.708.758,81
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	1.578.520,00	1.708.758,81
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320	8	1.999.692,00	1.582.845,54
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340	8	0	1.068,03
5. Activos por impuesto corriente	12350	15	81,00	2.150,93
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	15	90.044,00	
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

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

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 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	10	20.085,00	301.246,23
1. Tesorería	12710	10	20.085,00	301.246,23
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		8.343.117,00	10.269.272,46

(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 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		5.147.489,00	7.371.634,72
A-1) Fondos propios	21000	11	5.041.653,00	7.265.798,92
I. Capital	21100	11	1.859.531,00	1.859.531,44
1. Capital escriturado	21110	11	1.859.531,00	1.859.531,44
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300	11	5.406.267,00	5.355.995,30
1. Legal y estatutarias	21310	11	87.680,00	82.652,70
2. Otras reservas	21320	11	5.318.587,00	5.273.342,60
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		550.000,00	
VII. Resultado del ejercicio	21700	3-15	-2.774.145,00	50.272,18
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		105.836,00	105.835,80
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	13	143.328,00	109.430,14
I. Provisiones a largo plazo	31100	13	119.145,00	75.574,14
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110	13	119.145,00	75.574,14
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200	14	24.183,00	33.856,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			
2. Deudas con entidades de crédito	31220			

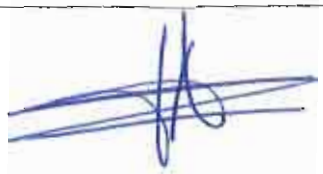
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

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

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		24.183,00	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		3.052.300,00	2.788.207,60
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200	13		470.757,59
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220	13		470.757,59
III. Deudas a corto plazo	32300	14	207.687,00	364.250,39
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	207.687,00	364.250,39
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	14		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	14	2.436.908,00	1.463.490,06
1. Proveedores	32510	14	1.670.744,00	959.846,28
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512	14	1.670.744,00	959.846,28
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		154.185,00	73.740,50
3. Acreedores varios	32530		946,00	998,02
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	14	72.078,00	4.200,00
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	15	217.819,00	424.705,26
7. Anticipos de clientes	32570	14	383.984,00	
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600	19	407.705,00	489.709,56
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		8.945.117,00	10.266.272,46

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

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 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	17	5.343.449,00	4.801.124,70
a) Ventas	40110	17	10.583,00	40.655,52
b) Prestaciones de servicios	40120	17	5.332.866,00	4.760.469,18
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		-513.472,00	-182.640,77
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	17	-2.983.288,00	-2.755.599,30
a) Consumo de mercaderías	40410		-366,00	-260.699,30
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	17		
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430	17	-2.982.922,00	-2.494.900,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500		1.541.198,00	1.678.045,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		1.541.198,00	1.678.045,00
6. Gastos de personal	40600	13-17	-4.377.959,00	-2.982.121,55
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-3.434.808,00	-2.370.009,26
b) Cargas sociales	40620	17	-863.737,00	-728.839,41
c) Provisiones	40630	13	75.574,00	116.727,12
7. Otros gastos de explotación	40700	17	-367.126,00	-321.915,65
a) Servicios exteriores	40710	17	-354.825,00	-311.093,00
b) Tributos	40720		-12.301,00	-3.774,58
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	8	0	-7.048,07
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		-257.000,00	
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5-6	-202.854,00	-199.635,94
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		-989.027,00	13.780,17
a) Deterioro y pérdidas	41110		8.104,00	
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		-997.131,00	13.780,17
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 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
13. Otros resultados	41300	17	20.729,00	
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-2.785.350,00	51.039,66
14. Ingresos financieros	41400	17	12.189,00	412,23
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	12.189,00	412,23
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422	17	12.189,00	412,23
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500			-1.179,71
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		-985,00	-1.179,71
b) Por deudas con terceros	41520			
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		11.204,00	-767,48
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300	3-15	-2.774.146,00	50.272,18
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400	3-15	-2.774.146,00	50.272,18
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.1 + 21)	49500	3-15	-2.774.146,00	50.272,18

(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

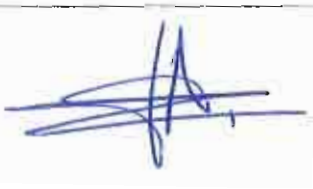
PN1

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 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		2.774.146,00	50.272,18
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		2.774.146,00	50.272,18

(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 2013 (1)	511	1.859.531,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	1.859.531,00		
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 2014 (2)	511	1.859.531,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	1.859.531,00		
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 2015 (3)	525	1.859.531,00		

(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

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

VIENE DE LA PAGINA PN2.1

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511	7.221.466,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	7.221.466,00		
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	-1.865.471,00		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	-1.865.471,00		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511	5.355.995,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	5.355.995,00		
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	50.272,00		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	50.272,00		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	5.406.267,00		

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

(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

PN2.3

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

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2013 (1)	511		-1.865.471,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514		-1.865.471,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		50.272,00	
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		-1.865.471,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-1.865.471,00	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2014 (2)	511		50.272,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514		50.272,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-2.774.146,00	
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	550.000,00	-50.272,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-50.272,00	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	550.000,00	2.774.146,00	

(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 PN2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.4

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

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 2013 (1)	511			105.836,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514			105.836,00
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 2014 (2)	511			105.836,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514			105.836,00
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 2015 (3)	525			105.836,00

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 2013 (1)	511	7.321.362,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2013 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2013 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2014 (2)	514	7.321.362,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	50.272,00
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 2014 (2)	511	7.371.634,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2014 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2014 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2015 (3)	514	7.371.634,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-2.774.146,00
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	550.000,00
1 Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2 Otras variaciones	532	550.000,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2015 (3)	525	5 147.488,00

(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

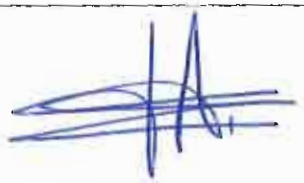
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A31112501

DENOMINACIÓN SOCIAL:

GESTION AMBIENTAL DE NAVARRA, S A.



Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	3	-2.774.146,00	50.272,00
2. Ajustes del resultado	61200		1.937.280,00	-204.036,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	5-6	202.854,00	199.636,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–)	61202		564.935,00	-174.510,00
c) Variación de provisiones (+/–)	61203		169.259,00	-216.149,00
d) Imputación de subvenciones (–)	61204	12		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–)	61205		997.131,00	-13.780,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–)	61206			
g) Ingresos financieros (–)	61207		12.189,00	-412,00
h) Gastos financieros (+)	61208		-985,00	1.180,00
i) Diferencias de cambio (+/–)	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/–)	61210		-8.104,00	
k) Otros ingresos y gastos (–/+)	61211			
3. Cambios en el capital corriente	61300		341.006,00	407.242,00
a) Existencias (+/–)	61301		-51.460,00	8.131,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–)	61302		-373.514,00	815.200,00
c) Otros activos corrientes (+/–)	61303		321,00	321,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–)	61304		847.664,00	-539.949,00
e) Otros pasivos corrientes (+/–)	61305		-82.005,00	123.539,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–)	61306			
4. **Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación**	61400		-481.899,00	-768,00
a) Pagos de intereses (–)	61401		-12.189,00	-1.180,00
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403	15-17	985,00	412,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–)	61404			
e) Otros pagos (cobros) (–/+)	61405		-470.695,00	
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		-977.758,00	252.710,00

(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

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

		NOTAS	EJERCICIO 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (–)	62100		-224.930,00	-65.128,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			
b) Inmovilizado intangible	62102	5	-19.591,00	-14.698,00
c) Inmovilizado material	62103	6	-205.339,00	-50.370,00
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			-60,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		537.763,00	13.433,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203		537.763,00	13.433,00
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		312.833,00	-51.695,00

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

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 2015 (1)	EJERCICIO 2014 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		550.000,00	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		550.000,00	
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		-166.236,00	-288.063,00
a) Emisión	63201			
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			
b) Devolución y amortización de	63207		-166.236,00	-288.063,00
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		-166.236,00	-288.063,00
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		383.764,00	-288.063,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		-281.161,00	-87.048,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		301.246,00	388.294,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		20.085,00	301.246,00

(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.

Con fecha 1 de Julio de 2011 se formalizó ante el notario de Pamplona D. Rafael Unceta Morales 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.

La operación de fusión de las sociedades intervinientes se ha acogido 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 PRESENTACIÓN 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 fue 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 2015, 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	2015 Euros
. Pérdidas y Ganancias, neto de impuestos	- 2.774.146
Distribución	
. A Aportación de Socios	- 550.000
. A reservas voluntarias	- 2.224.146

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.

En el ejercicio 2011 se modificó el criterio de vida útil asignada inicialmente a las edificaciones propiedad de la compañía. La opción elegida por la compañía es establecer una vida de cuarenta años para

estos activos. Este cambio supuso un menor gasto de amortización en el ejercicio 2014 de 146.504€.

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

	% Anual Amortización
Terrenos	0
Construcciones	2,5
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 transmita 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 prevé 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.



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 2015

Coste	Propiedad Industrial	Aplicaciones Informáticas	Total
Saldo inicial	334,00	201.750,00	202.084,00
Entradas	0,00	19.591,00	19.591,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	334,00	221.341,00	221.675,00
Amortización acumulada			
Saldo inicial	334,00	180.592,00	180.926,00
Entradas	0,00	12.202,00	12.202,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	334,00	192.794,00	193.128,00

AÑO 2014

Coste	Propiedad Industrial	Aplicaciones Informáticas	Total
Saldo inicial	334,00	187.052,00	187.386,00
Entradas	0,00	14.698,00	14.698,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	334,00	201.750,00	202.084,00
Amortización acumulada			
Saldo inicial	334,00	173.394,00	173.728,00
Entradas	0,00	7.198,00	7.198,00
Salidas	0,00	0,00	0,00
Saldo final	334,00	180.592,00	180.926,00

La cifra de inmovilizado intangible totalmente amortizado a 31.12.15 asciende a 168.301,00 euros, y a 31.12.14 ascendió a 164.791,00 euros.

El valor neto contable del inmovilizado intangible adquirido a Sociedades del grupo a 31 de diciembre de 2015 asciende a: 9.583 euros, y a 31.12.1 ascendió a: 7.133 euros.

NOTA 6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El epígrafe de inmovilizado material comprende las siguientes cuentas:

AÑO 2015

	Coste	Amortización Acumulada	Neto
Construcciones	2.387.490,00	1.339.948,00	1.047.542,00
Terrenos	451.547,00	0,00	451.547,00
Maquinaria y topográfico	462.823,00	367.228,00	95.595,00
Instalaciones	1.225.993,00	1.155.057,00	70.936,00
Utiles y Herramientas	368.750,00	250.775,00	117.975,00
Mobiliario y enseres	343.747,00	333.051,00	10.696,00
Equipo proceso información	256.450,00	237.482,00	18.968,00
Elementos de transporte	685.502,00	595.083,00	90.419,00
	6.182.302,00	**4.278.624,00**	**1.903.678,00**

AÑO 2014

	Coste	Traspasos	Amortización Acumulada	Correcciones valorativas por deterioro	Neto
Construcciones	4.969.007,00	-1.563.369,00	1.882.764,00	0,00	1.522.874,00
Terrenos	0,00	1.563.369,00	0,00	0,00	1.563.369,00
Maquinaria y topográfico	477.475,00		350.743,00	8.104,00	118.628,00
Instalaciones	1.291.217,00		1.201.733,00	0,00	89.484,00
Utiles y Herramientas	283.818,00		211.433,00	0,00	72.385,00
Mobiliario y enseres	346.606,00		331.648,00	0,00	14.958,00
Equipo proceso información	237.514,00		231.265,00	0,00	6.249,00
Elementos de transporte	589.130,00		561.292,00	0,00	27.838,00
	8.194.767,00	0,00	4.770.878,00	8.104,00	3.415.785,00

AÑO 2015

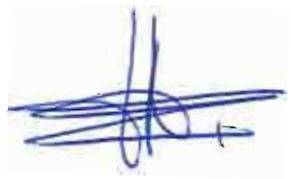
El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio ha sido el siguiente:

En euros

Coste	TERRENOS	CONSTRUCCIONES	MAQUINARIA E INSTALACIONES	UTILES Y HERRAMIENTAS	MOBILIARIO Y ENSERES	EQUIPO Y PROCESO INFOR.	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	TOTAL
Saldo inicial	1.563.369,00	3.405.638,00	1.768.692,00	283.818,00	346.606,00	237.514,00	589.130,00	8.194.767,00
Entradas	0,00	0,00	0,00	93.752,00	0,00	18.938,00	96.372,00	209.062,00
Traspaso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salidas	-1.111.822,00	-1.018.148,00	-79.876,00	-8.820,00	-2.859,00	0,00	0,00	-2.221.524,00
Saldo final	451.547,00	2.387.490,00	1.688.816,00	368.750,00	343.747,00	256.452,00	685.502,00	8.182.304,00
Amortizacion acumulada								
Saldo inicial	0,00	1.882.764,00	1.552.476,00	211.433,00	331.648,00	231.265,00	561.292,00	4.770.878,00
Entradas	0,00	52.256,00	49.685,00	44.442,00	4.261,00	6.217,00	33.791,00	190.652,00
Salidas	0,00	-595.072,00	-79.876,00	-5.100,00	-2.858,00	0,00	0,00	-682.906
Saldo final	0,00	1.339.948,00	1.522.285,00	250.775,00	333.051	237.482,00	595.083,00	4.278.624,00
Correcciones Valorativas por deterioro								
Saldo inicial	0,00	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	0,00
Salidas	0,00	0,00	-8.104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.104,00
Saldo final	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

La cifra de inmovilizado material totalmente amortizado a 31.12.15 asciende a 2.397.441 euros



AÑO 2014

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

En euros

Coste	TERRENOS	CONSTRUCCIONES	MAQUINARIA E INSTALACIONES	UTILES Y HERRAMIENTAS	MOBILIARIO Y ENSERES	EQUIPO Y PROCESO INFOR.	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	TOTAL
Saldo inicial	0,00	4.969.007,00	1.731.883,00	274.640,00	343.205,00	235.278,00	651.668,00	8.205.681,00
Entradas	0,00	0,00	64.921,00	9.178,00	4.575,00	2.236,00	1.000	81.910,00
Traspaso	1.563.369,00	-1.563.369,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Salidas	0,00	0,00	-28.112,00	0,00	-1.174,00	0,00	-63.538,00	-92.824,00
Saldo final	1.563.369,00	3.405.638,00	1.768.692,00	283.818,00	346.606,00	237.514,00	589.130,00	8.194.767,00
Amortización acumulada								
Saldo inicial	0,00	1.830.508,00	1.497.776,00	173.682,00	328.239,00	220.570,00	588.655,00	4.639.430,00
Entradas	0,00	52.256,00	51.273,00	37.751.00	4.401,00	10.695,00	36.062,00	192.438,00
Salidas	0,00	0,00	3.427,00	0,00	-992,00	0,00	-63.425,00	-60.990,00
Saldo final	0,00	1.882.764,00	1.552.476,00	211.433,00	331.648,00	231.265,00	561.292,00	4.770.878,00
Correcciones Valorativas por deterioro								
Saldo inicial	0,00	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	0,00
Salidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final	0,00	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 los bienes libres de cargas

La cifra de inmovilizado material totalmente amortizado a 31.12.14 asciende a 2.382.142 euros



6.1. Otra información

Durante el ejercicio 2015 se han adquirido inmovilizados materiales a Sociedades del grupo por importe de 18.620 euros; en 2014 el importe fue de: 2.235,00 euros. El valor neto contable del inmovilizado material adquirido a Sociedades del grupo a 31 de diciembre de 2015 asciende a: 1.620.047 euros, y en 2014 este valor fué: 1.601.427,30 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 2015 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 2015

	Créditos, derivados y otros	Total
Activos financieros a largo plazo Préstamos y partidas a cobrar	120,00	120,00
Activos financieros a corto plazo Préstamos y partidas a cobrar	3.578.212	3.578.212

AÑO 2014

	Créditos, derivados y otros	Total
Activos financieros a largo plazo Préstamos y partidas a cobrar	120,21	120,21
Activos financieros a corto plazo Préstamos y partidas a cobrar	3.292.672,38	3.292.672,38

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

	2015	2014
Activos financieros a largo plazo		
Créditos a terceros	120,00	120,21
Total	120,00	120,21
Activos financieros a corto plazo		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	3.578.212	3.292.672,38
Total	3.578.332	3.292.672,38

Activos financieros a largo plazo

Las partidas que componen este epígrafe son las siguientes:

	2015	2014
Aportación obligatoria a Caja Rural de Navarra	120,00	120,21
Total	120,00	120,21

a) Otros créditos

	2015	2014
Aportación obligatoria a Caja Rural de Navarra	120,00	120,21
Total	120,00	120,21



Deudoras comerciales y otras cuentas a cobrar

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

	2015	2014
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	1.578.520,00	1.708.758,81
Clientes, empresas del grupo y asociadas	1.999.692,00	1.582.845,54
Personal	0,00	1.068,03
Total	**3.578.212,00**	**3.292.672,38**

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)	2015	2014
Saldo inicial	27.001,00	26.003,15
Dotaciones netas	0,00	997,87
Saldo final	**27.001,00**	**27.001,12**

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

	2015	2014
GOBIERNO DE NAVARRA	1.969.750,00	1.546.562,00
POTASAS DE SUBIZA, S.A.(Empresa del grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	26.376,00	33.504,32
SALINAS DE NAVARRA, S.A. (Empresa del grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	3.566,00	2.779,22
Total	**1.999.692,00**	**1.582.845,54**



NOTA 9.- EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2015 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 2014.

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

En 2015 se ha registrado una provisión por depreciación del stock, de acuerdo al informe redactado por el Servicio de Montes del Gobierno de Navarra por importe de 564.935,00.

NOTA 10.- EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

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

Euros	2015	2014
Caja	700,00	600,00
Cuentas corrientes a la vista	19.385,00	300.646,23
Total	20.085,00	301.246,23

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 2.015 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 2015	Reserva Legal	Otras Reservas	Total
Saldo inicial	82.653,00	5.273.342,00	5.355.995,00
Distri. Resul. 2014	5.027,00	45.245,00	50.722,00
Saldo final	87.680,00	5.318.587,00	5.406.267

Año 2014	Reserva Legal	Otras Reservas	Total
Saldo inicial	82.652,70	7.138.813,59	7.221.466,24
Distri. Resul. 2013		-1.865.470,99	-1.865.470,99
Saldo final	82.652,70	5.273.342,60	5.355.995,30

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 2015 asciende a 87.680 euros y a 31 de Diciembre de 2014 es 82.653 euros.

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 2015 asciende a 5.318.587,00 euros y a 31 de Diciembre de 2014 a 5.273.342,00 euros.



11.3 Otras Aportacionas Socios

En 2015 CPEN aportó 550.000,00 €uros a la Sociedad.

NOTA 12.- PATRIMONIO NETO – SUBVENCIONES RECIBIDAS

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

(Euros)	Saldo Inicial	Adiciones	Saldo Final
Ejercicio 2015			
Subvención Capital	105.836,00	0,00	105.836,00
	105.836,00	0,00	105.836,00

(Euros)	Saldo Inicial	Adiciones	Saldo Final
Ejercicio 2014			
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 en 2015 a la parte de Paga Extra del año 2012 y que prevee pagar entre 2017 y 2018, anulado por otro lado el fondo como premio a la fidelidad.

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

(Euros)	PROVISION 2015	PROVISION 2014
Saldo inicial	75.574,00	37.057,59
Dotaciones	119.145,00	38.516,35
Exceso provisión	-75.574,00	0
Saldo final	119.145,00	75.574,14

Provisiones a corto plazo

En el ejercicio 2014 la provisión fue de 470.757,59 euros en relación al saldo neto de los salarios de tramitación de acuerdo a la sentencia del expediente de despido colectivo.

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 2015

	Derivados y otros	Total
Pasivos financieros no corrientes		
Débitos y partidas a pagar		
Deudas a largo plazo	24.183,00	24.183,00
Pasivos financieros corrientes		
Deudas a corto plazo	207.687,00	207.687,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.219.304,00	2.219.304,00
Total	**2.451.174,00**	**2.451.174,00**

AÑO 2014

	Derivados y otros	Total
Pasivos financieros no corrientes		
Débitos y partidas a pagar		
Deudas a largo plazo	33.856,00	33.856,00
Pasivos financieros corrientes		
Deudas a corto plazo	364.250,39	364.250,39
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.038.784,80	1.038.748,80
Total	**1.436.891,19**	**1.436.891,19**

Deudas a largo plazo

En 2013 se recibio 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. El saldo a 31 de Diciembre, a largo plazo, de 2015 se eleva a 24.183 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 2015	AÑO 2014
. Fianzas	42.724,00	53.665,39
. Proy. GASREUR (A corto)	4.837,00	150.458,60
. Proy. Live Nitratos	160.126,00	160.126,40
Total	**207.687,00**	**364.250,39**

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

NITRATOS: El saldo de este proyecto corresponde 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	2015	2014
Proveedores	1.607.896,00	959.846,28
Proveedores, empresas del grupo	154.185,00	73.740,50
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	72.293,00	4.200,00
Acreedores varios	946,00	998,02
Anticipo Clientes (Proyectos europeos)	383.984,00	----
Total	2.219.304,00	1.038.784,80

Proveedores, empresas del grupo

La composición de este epígrafe es el siguiente:

Euros	2015	2014
NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	63.885,00	59.371,07
. NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGIAS, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	31.194,00	12.585,09
. CORPORACION PUBLICA EMPRESARIAL NAVARRA, S.L.U. (Accionista único de la Sociedad)	59.106,00	1.784,34
Total	154.185,00	73.740,50

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 del saldo deudor por IVA en 2015 y de retenciones y pagos a cuenta del Impuesto sobre Sociedades, elevándose a 90.125,00 euros en 2015 y 2.150,93 euros en 2014.

Deudas con Administraciones Públicas:

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

	2015	2014
. I.V.A.	----	252.565,47
. Retenciones a cuenta del IRPF	135.780,00	108.724,40
. Seguridad Social	82.039,00	63.415,39
Total	217.819,00	424.705,26

Dichos importes han sido declarados y liquidados en plazo, durante 2.015.

Conciliación entre Base contable y Base Imponible fiscal

	2015	2014
Base Contable antes de Impuestos	<2.774.146,00>	50.272,18
Diferencias Permanentes:		
1. Aumentos		
• Dotaciones provisiones y paga fidelidad	<75.674,00>	503.223,00
2. Disminuciones		
• Aplicación provisiones y Paga premio fidelidad	----	<619.950,00>
Base Imponible	**<2.849.820,00>**	**<66.454,82>**

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	2015	2014	Año de Prescripción
2004	0,00	0,00	2019
2005	7.683,76	7.683,76	2020
2006	13.393,38	13.393,38	2021
2007	17.111,67	17.111,67	2022
2008	22.300,19	22.300,19	2023
2009	1.085,23	1.085,23	2024
Total	**61.574,23**	**61.574,23**	

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	2015	2014	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	1.177.880,00	1.177.880,00	2028
2014	66.454,00	66.454,00	2029
2015	2.849.820,00	----	2030
Total	5.121.404,00	2.271.584,00	

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:

	2015	2014
Fianzas en metálico (Nota 14)	42.724,00	53.665,39
Avales	59.741,00	113.675,22
Total	102.465,00	167.340,61

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 y actividades medio ambientales, servicios ambientales, etc.

	2015	2014
. Venta de plantas	10.583,00	40.655,52
. Diversos encargos de actividades medioambientales, áreas de descanso, etc.	4.299.673,00	3.869.070,56
. Prestación de Servicios (Integrado en empresas del grupo)	1.033.193,00	891.398,62
Total	**5.343.449,00**	**4.801.124,70**

Operaciones con partes vinculadas

Dentro del epígrafe "Importe neto de la cifra de negocios", de la cuenta de pérdidas y ganancias y otros ingresos de explotación (subvenciones), se incluyen trabajos realizados con partes vinculadas con el siguiente detalle:

	2015	2014	2013	TOTAL 2015-2013
Gobierno de Navarra	5.184.597	4.660.453	5.418.682	15.263.732
Otras empresas del grupo	113.965	123.079	130.649	367.693
Ingresos de cometidos confiados por G.N.	1.290.219	1.348.406	1.709.311	4.347.846
TOTAL INGRESOS VINCULADOS	6.588.691	6.131.938	7.258.642	19.979.271
TOTAL INGRESOS	6.917.585	6.493.660	7.929.175	21.340.420

Además de los datos de los ejercicios 2015 y 2014, se reflejan los datos del 2013 a los efectos de la calificación de la Sociedad como Ente Instrumental del Gobierno de Navarra.

El pasado 11 de Noviembre de 2015, mediante Acuerdo de Gobierno se renovó la condición de Ente Instrumental de la Administración de la Comunidad Foral a Gestión Ambiental de Navarra, S.A., con vigencia hasta el 18 de Abril de 2016 en que será de aplicación la Directiva Europea 201/24/UE de 26 de Febrero de 2014 sobre contratación pública. Según el punto 1 del artículo 12 de esta Directiva, para que los contratos adjudicados por un poder adjudicador queden excluidos del ámbito de aplicación de dicha Directiva, tiene que cumplir, entre otras condiciones, "que más del 80% de las actividades de esa persona jurídica se lleven a cabo en el ejercicio de los cometidos que le han sido confiados por el poder adjudicador que la controla…". En el punto 5 del mismo artículo señala que se tomará en consideración los tres ejercicios anteriores a la adjudicación del contrato.

De lo anterior se desprende que el promedio del volumen de negocios realizado por Gestión Ambiental de Navarra, S.A. en los tres últimos años en el ejercicio de cometidos confiados por el Gobierno de Navarra han representado un 93,62 % sobre el volumen de negocios total en el mismo.

Aprovisionamientos

	2015	2014
. Trabajos de terceros	2.982.922,00	2.494.900,00
. Otras compras	366,00	260.699,30
Total	**2.983.288,00**	**2.755.599,30**

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:

	2015	2014
. Seguridad Social a cargo de la empresa	802.411,00	693.512,77
. Formación del Personal	13.692,00	12.851,65
. Vestuario personal	9.390,00	4.061,36
. Vigilancia de la Salud y Servicios Prevención	11.244,00	11.267,70
. Otros	----	7.145,93
Total	836.737,00	728.839,41

Servicios exteriores

El detalle de servicios exteriores es el siguiente:

	2015	2014
Arrendamientos	1.205,00	0,00
Reparaciones y conservación	9.519,00	9.763,00
Servicios profesionales independientes	10.016,00	5.541,00
Transportes	1.819,00	313,00
Primas de seguros	34.581,00	27.820,00
Servicios bancarios	78,00	415,00
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	199,00	420,00
Suministros	35.825,00	35.253,00
Otros servicios	261.582,00	231.568,00
Total	**354.824,00**	**311.093,00**

Otros resultados

El saldo de este epígrafe corresponde fundamentalmente a indemnizaciones de seguros por importe de 20.729.

Transacciones con empresas del grupo

. Ventas y servicios realizados:

	2015	2014
POTASAS DE SUBIZA, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	103.077,00	110.385,96
SALINAS DE NAVARRA, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	10.388,00	12.692,92
INTIA (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	500,00	----
. Gobierno de Navarra	4.299.673,00	3.869.070,56
	4.413.638,00	**3.992.149.44**

. Compras y servicios recibidos:

	2015	2014
. NAVARRA DE SERVICIOS Y TECNOLOGIAS, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	42.296,00	44.188,00
. NAVARRA DE DEPORTE Y OCIO, S.A.(Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	5.505,00	600,00
. CORPORACION PUBLICA EMPRESARIAL NAVARRA, S.L.U. (Accionista único de la Sociedad)	64.643,00	69.129,00
. TRABAJOS CATASTRALES, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	10.983,00	9.454,00
.NAVARRA DE INFRAESTRUCTURAS LOCALES, S.A. (Empresa grupo por tener accionistas comunes a la Sociedad)	61.345,00	49.067,00
Total	**184.772,00**	**172.438,00**

Ingresos financieros

El detalle de ingresos financieros es el siguiente:

	2015	2014
Intereses a terceros Otros ingresos financieros	12.189,00	412,23
Total	**12.189,00**	**412,23**

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	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Director-Funcionario	0,16	0,08	1	0	0	0
Titulados Superiores	40,28	34,22	22	20	17	15
Titulados Grado Medio	22,70	19,27	10	10	9	8
Operarios Ordenador	0,69	1,00	0	0	0	1
Oficial administrativo	4,21	3,08	0	0	2	2
Auxiliar administrativo	2,00	2,00	0	0	2	3
Oficiales	27,76	17,16	24	14	5	3
Encargados	4,46	3,00	3	3	0	0
Funcionarios	0,00	0,34	0	0	0	0
T O T A L	102,26	80,15	60	47	35	32

Remuneración auditores

Los honorarios correspondientes a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2015 han ascendido a 5.200,00 Euros, siendo la cantidad equivalente de 7.806,00 en 2014.

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.

Información sobre los aplazamientos de pago

El periodo medio de pago a proveedores en 2015 ha sido de 48,24 días (60 días en 2014).



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 y de Proyectos Europeos, 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:

	2015	2014
. Proyectos Europeos	10.902,00	98.416,01
.- Encargos Dpto. de Desarrollo Rural y Medio Ambiente	43.670,00	34.104,79
.- Varios	353.133,00	357.188,76
	407.705,00	**489.709,56**

NOTA 20.- ADMINISTRADORES Y ALTA DIRECCIÓN

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

Presidente	Dª. Isabel Elizalde Arretxea
Vocal	Dª. Eva García Balaguer
Vocal	D. Enrique Eraso Centelles
Vocal	D. Pedro Zuazo Onagoitia
Vocal	D. César Pérez Martín
Vocal	D. Fermín Olabe Velasco

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	2015	2014
Administradores		
Dietas	9.450,00	4.900,00
Alta dirección y Funcionarios Directivos		
Sueldos	10.083,00	0
Total	19.533,00	4.900,00

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)	2015	2014
Inversiones financieras a largo plazo	120,00	120,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	3.578.212,00	3.292.673,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	20.085,00	301.246,00
Total	3.598.417,00	3.594.039,00

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.

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 minimos de liquidez que se deben mantener en todo momento:

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



INFORME DE GESTION

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

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 2015

Durante el año 2015 el volumen de ingresos (Cifra de negocio y Otros ingresos de explotación) han aumentado respecto al 2014 en un 6,5% con un aumento proporcional en las compras asociadas y con un gasto de personal en 2015 incrementado por la reincorporación del personal afectado por el expediente de despido colectivo y los consiguientes salarios de tramitación. y por la imputación total de la paga extraordinaria del año 2012. Por otro lado se han realizado operaciones de deterioro en activos que han producido desviaciones en relación al presupuesto previsto inicialmente para 2015.

Las actividades realizadas en el año 2015 han sido:

1.- GESTION VIVEROS - PRODUCCION PLANTA

GESTION FINCA ECHAURI: Mantenimiento de plantación
Finalización de actividad de producción de planta en Viveros y gestión de producción existente.

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

- ASISTENCIAS TECNICAS
  - Conservación de la Biodiversidad
  - Ordenación y Gestión Cinegética y Piscícola
  - 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.- Gestion Patrimonios
  - Infraestructuras
  - Mantenimiento y Vigilancia de Espacios

- ESTUDIOS Y PROYECTOS

- HIDROLOGIA - SERVICIO DEL AGUA
  - Redes de control del agua
  - Asistencia técnica y asuntos europeos
  - Coordinación de Seguridad y Salud

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

3.- DPTO. DE DESARROLLO ECONOMICO
  - Trabajos de Conservación
  - Asistencias Técnicas TAV

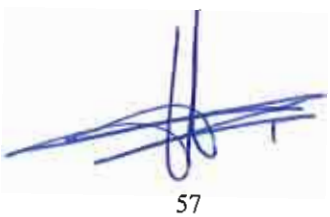
4.- DPTO. DE CULTURA, TURISMO Y RELACIONES INSTITUCIONALES
  - Archivo General

5.- TRABAJOS DESARROLLADOS PARA OTRAS ENTIDADES
  - Caixa

  Ejecución Convenio Espacios Naturales
  - Actividades Clasificadas
  - Asistencia Técnica Ambiental POSUSA - SDN
  - Otros
    Vertidos

  Emisiones
  Estudio Autovia
  - Convenio SIG

6.- PROYECTOS DE COOPERACION INTERREGIONAL
  - Territorio Visón
  - Nitratos
    . Tremedal
    . Bonelli
    . Life Respira
  - RBAPS - Irlanda
  - IREKIBAI



AÑO 2016

Las previsiones para 2016 se van a centrar en las siguientes actividades:

. 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, de acuerdo a la nueva estructura organizativa.

. Se seguirá apostando en la búsqueda de recursos específicos en proyectos de cooperación interregional e iniciativa privada.

. 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 2016

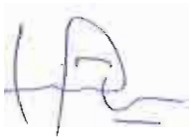
En el año 2016, el planteamiento es mantener los encargos del Gobierno de Navarra en aras al mantenimiento de la estructura actual de personal, con incorporación si cabe de nuevas fuentes de financiación en la línea de nuevos proyectos de cooperación interregional y con nuevas líneas de negocio en biomasa, 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 2015, formuladas por el Consejo de Administración en sesión de fecha 17 de marzo de 2016, que se adjuntan en 58 hojas de papel común y modelos normalizados y que han sido rubricadas por el Secretario de dicho órgano social.



Dña. Isabel Elizalde Arretxea
Presidenta



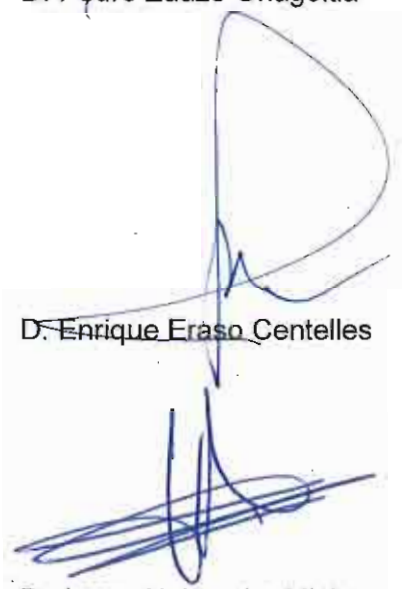
Dña. Eva García Balaguer



D. Pedro Zuazo Onagoitia



D. César Pérez Martín.



D. Enrique Eraso Centelles



D. Fermín Olabe Velasco

D. Jorge Aleixandre Micheo
Secretario No Consejero