

## **NOTA 1 ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

### **a) Constitución**

EMPRESA DE GESTIÓN MEDIOAMBIENTAL, S.A., Sociedad Unipersonal, empresa pública de la Junta de Andalucía, fue constituida como sociedad anónima mediante escritura pública con fecha 21 de septiembre de 1989, previa autorización por el Decreto 17/1989 de 7 de febrero y siendo suscrito el capital social íntegramente por la Agencia de Medio Ambiente, organismo autónomo de la Junta de Andalucía.

En la actualidad, tal y como se comenta en la NOTA 9.4. FONDOS PROPIOS el único accionista de la Sociedad es la Junta de Andalucía, a través de la Dirección General de Patrimonio, encontrándose adscrita a la Consejería de Medio Ambiente.

El domicilio social se encuentra situado en Sevilla, Isla de la Cartuja, avenida Johan G. Gutenberg, nº 1, Edificio EGMASA.

No se dan las circunstancias establecidas en el artículo 42 del Código de Comercio para la formulación de cuentas consolidadas.

### **b) Objeto social**

De acuerdo con el Decreto 17/1989, de 7 de febrero, por el que se autorizó la constitución de la Sociedad, el objeto social de la misma está constituido por la realización de todos aquellos trabajos y actividades relacionadas con la protección, conservación, regeneración o mejora del medio ambiente, así como cualquier otra actividad que sea presupuesto, complemento, desarrollo o consecuencia de lo anterior. En especial, para la consecución de su objeto social la Sociedad podrá participar en otras sociedades que tengan por objeto social finalidades análogas.

Por otro lado, el artículo 67 de la Ley 8/1997 de la Comunidad Autónoma de Andalucía, de 23 de diciembre, establece en su apartado 2 lo siguiente: "*EGMASA, como medio propio instrumental y servicio técnico de la Administración, está obligada a realizar los trabajos que, en las materias que constituyen el objeto social de la empresa y, especialmente, aquellos que sean urgentes o que se ordenen como consecuencia de las situaciones de emergencia que se declaren, le encomienden: La Administración de la Comunidad Autónoma de Andalucía, los organismos públicos dependientes de ella, así como las Corporaciones Locales en el ámbito de la Comunidad Autónoma de Andalucía que suscriban a tal fin un convenio de colaboración con la Junta de Andalucía.*"

### **c) Duración**

La Sociedad se constituye con duración indefinida.

### **d) Moneda funcional**

No existe moneda funcional distinta al euro.

## **NOTA 2 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

### **a) Imagen fiel**

Las cuentas anuales han sido preparadas, siguiendo las normas contenidas en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital (RDL 1/2010, de 2 de julio), a partir de los registros contables de la Sociedad al 31 de diciembre de 2010 y corresponden al ejercicio anual terminado a dicha fecha.

Han sido aplicados los principios contables y normas de valoración establecidos en el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad aprobado por R.D. 1.514/2007 de 16 de noviembre, al objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo.

El artículo 18.1 de la Ley 15/2001, de 26 de diciembre por la que se aprueban medidas fiscales, presupuestarias, de control y administrativas establece que *“las cantidades percibidas por las empresas de la Junta de Andalucía y, en su caso, por las fundaciones a que se refiere el artículo 6 bis de la Ley General de la Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía con cargo al Presupuesto de la Comunidad Autónoma para financiar su presupuesto de explotación, tendrán la naturaleza de transferencia de financiación sólo en la cuantía necesaria para equilibrar la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que fueron otorgadas o para enjugar pérdidas de ejercicios anteriores.”* Por ello, y dado que la Sociedad se encuentra incluida en el ámbito de aplicación de la norma antes citada, la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta presenta un saldo nulo.

### **b) Comparación de la información**

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan 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, del estado de flujos de efectivo y de la memoria además de las cifras del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2010, las cifras del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2009

Como consecuencia del cambio de criterio (ver Nota 2 d) para el cálculo del deterioro de las corporaciones locales, se han modificado las siguientes partidas del Balance a 31 de Diciembre de 2009:

<b>BALANCE DE SITUACION</b>		
<b>ACTIVO</b>	<b>31.12.09 (cambio de criterio)</b>	<b>31.12.09</b>
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>252.306.843,95</b>	<b>248.057.969,70</b>
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>245.788.696,04</b>	<b>241.539.821,79</b>
1.    Cientes por ventas y prestaciones de servicios.	136.857.822,84	132.608.948,59
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>31.12.09 (cambio de criterio)</b>	<b>31.12.09</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>17.806.402,37</b>	<b>13.557.528,12</b>
<b>A-1) Fondos Propios.</b>	<b>16.325.530,41</b>	<b>12.076.656,16</b>
III. Reservas.	7.854.455,03	3.605.580,78
2.    Otras reservas.	7.524.474,14	3.275.599,89

En el Estado de cambios en el patrimonio neto, en el modelo b) de Estado total de cambios en el Patrimonio, se han incluido el ajuste por cambio de criterio tanto en 2008 como en 2009, ajustando los saldos de inicio de ejercicio para el epígrafe de Reservas.

**c) Elementos recogidos en varias partidas**

Los elementos patrimoniales recogidos en más de un epígrafe del balance de situación están constituidos principalmente por deudas desglosadas en función de su vencimiento a corto y a largo plazo.

Su detalle es:

**Ejercicio 2009:**

<b>EPIGRAFE ACTIVO DEL BALANCE</b>			
<b>ELEMENTO PATRIMONIAL</b>	<b>A)IV.2.</b>	<b>B)IV.2.</b>	<b>TOTAL</b>
Arrto. Maquinaria	437.741,72	77.536,29	515.278,01

<b>EPIGRAFE PASIVO DEL BALANCE</b>			
<b>ELEMENTO PATRIMONIAL</b>	<b>B)II.2.</b>	<b>C)III.2.</b>	<b>TOTAL</b>
Inc.Ute.Présta Largo Alcores Caja Madrid	16.039,11	6.038,43	22.077,54
Inc.Ute.Présta Largo Alcores BBVA 083101	18.198,02	5.883,51	24.081,53
<b>ELEMENTO PATRIMONIAL</b>	<b>B)II.3</b>	<b>C)III.3.</b>	<b>TOTAL</b>
Leasing BBVA II 0501-1504963	346.672,60	224.628,08	571.300,68
Arrto. Impresoras Xeros Net-163002	518.320,58	342.409,70	860.730,28
Arrto.Impres. Hp Gran Formato Net-163002	133.631,76	104.655,24	238.287,00
Arrto. Hardware Sopor Erp Ecs Net-263335	341.853,30	275.415,27	617.268,57
Arrto.Veh.Autob. 2777-2778-2784-2808CTH	28.518,29	119.842,01	148.360,30
Arrto.Veh.Autob. 2791CTH	6.925,31	29.102,13	36.027,44
Arrto.Veh.Autob. 2794CTH	6.925,31	29.102,13	36.027,44
Arrto. Impresoras Xeros 2 Net-163002	71.158,76	31.378,55	102.537,31
Arrto.Veh.Autobom. 0234CSG 0251CSG	5.083,16	59.222,89	64.306,05
Arrto.Servidor ECS-Net-220415 GMV-829900	1.482.396,05	463.229,45	1.945.625,50
Arrto.Impres. Xerox ODXU232129 Net163002	3.019,21	1.096,63	4.115,84
Arrto.Impres. Xerox ODXU232051 Net163002	3.019,21	1.096,63	4.115,84
Arrto.Impres. Xerox ODXU232168 Net163002	3.019,21	1.096,63	4.115,84
Inc.Ute.Arrto Financiero Alcores 4	3.346,83	2.040,76	5.387,59
Inc.Ute.Arrto Financiero Alcores 3	6.721,34	3.711,10	10.432,44

## Ejercicio 2010:

EPIGRAFE ACTIVO DEL BALANCE			
ELEMENTO PATRIMONIAL	A)IV.2.	B)IV.2.	TOTAL
Arto. Maquinaria	356.035,42	81.706,30	437.741,72
Cdto a Alcorec	4.671,36	8.900,52	13.571,88
Cdto a Ecoplastic	514.585,68	227.493,13	742.078,81

EPIGRAFE PASIVO DEL BALANCE			
ELEMENTO PATRIMONIAL	B)II.3	C)III.3.	TOTAL
Leasing BBVAII 0501-1504963	117.426,59	229.239,74	346.666,33
Arto. Impresora Xerox Net-163002	156.642,07	361.678,51	518.320,58
Arto. Impres. Hp Gran Formato Net-163002	40.419,61	101.400,28	141.819,89
Arto. Hardware Sopor Erp Net-263335	116.276,66	225.576,64	341.853,30
Arto. Impresoras Xerox 2 Net-163002	38.014,41	33.144,35	71.158,76
Arto. Servidor ECS-Net-220415 GMV-829900	996.870,52	485.525,53	1.482.396,05
Arto. Impres. Xerox ODXU232129 Net163002	1.860,87	1.158,34	3.019,21
Arto. Impres. Xerox ODXU232051 Net163002	1.860,87	1.158,34	3.019,21
Arto. Impres. Xerox ODXU232168 Net163002	1.860,87	1.158,34	3.019,21
Arto. Servidor ECS-Net-220415 Ampliación	57.487,59	27.999,33	85.486,92

### d) Cambios en criterios contables.

En el marco contable del anterior Plan General de Contabilidad, aprobado por RD 1643/1990 de 20 de diciembre, vigente hasta 31 de diciembre de 2007, las provisiones para insolvencias de tráfico eran constituidas para recoger contablemente la existencia de créditos de dudosa cobrabilidad. Con carácter general, se utilizaban como indicios sobre la incobrabilidad de un crédito, aspectos como la morosidad o retraso en el cobro, las dificultades financieras del deudor y la existencia de reclamaciones judiciales tendentes a la recuperación del crédito.

En aplicación del principio de prudencia, la sociedad ha venido aplicando dichos criterios durante los ejercicios anteriores al conjunto de la cartera de clientes.

El actual Plan General de Contabilidad, aprobado mediante RD 1514/2007, de 16 de noviembre, encuadra los créditos a cobrar a clientes como instrumentos financieros.

La norma de registro y valoración 9ª, sobre instrumentos financieros, establece que los mismos se valorarán inicialmente descontando los intereses implícitos derivados del plazo en que serán cobrados, utilizando para ello una tasa de descuento adecuada.

La norma establece igualmente que las cuentas a cobrar a clientes deberán ser objeto de corrección valorativa cuando como consecuencia de uno o más eventos producidos tras su reconocimiento inicial, se prevea den lugar a una reducción en los importes a recibir o un alargamiento de su plazo de cobro. El deterioro se deberá calcular por comparación entre el importe según libros de los créditos y el valor actual de los flujos de efectivo estimados, descontados a la tasa de descuento utilizada en la valoración inicial.

Asimismo, el actual Plan General de Contabilidad, establece en su norma de registro y valoración 22ª que sólo procederá un cambio de criterio de acuerdo con lo establecido en el principio de uniformidad.

En el caso de las entidades con solvencia garantizada (Administración Pública y otras entidades de derecho público) la sociedad ha considerado que la elección del criterio aplicado hasta el

ejercicio anterior, determina el reconocimiento en el balance de un nivel de deterioro excesivo para sus créditos frente a corporaciones locales, siendo más ajustada su valoración mediante la actualización de los flujos esperados, como determina la norma de registro y valoración 9ª del plan vigente.

Al objeto de determinar el deterioro de dichas partidas se ha estimado una tasa de descuento estimativa para los años futuros del 4,5% y un período de descuento variable, en función de la situación de cada uno de los créditos.

Como consecuencia del cambio de criterio se ha decrementado la partida compensatoria de Activo "Deterioro de valor de créditos por operaciones comerciales" por un importe de 4.248.874,25 euros, incrementándose la partida de reservas voluntarias por el mismo importe. Se han modificado en las Cuentas Anuales las cifras afectadas por referencia de información comparativa de los ejercicios anteriores.

### **e) Información sobre aspectos clave acerca del futuro**

La Junta de Andalucía ha iniciado durante 2010 una reordenación del sector público al que pertenece la Sociedad, habiéndose dispuesto la misma por el Decreto-ley 5/2010, de 27 de julio, por el que se aprueban medidas urgentes en materia de reordenación del sector público. Tras los acuerdos alcanzados con las centrales sindicales UGT y CCOO y los trámites seguidos ante la Mesa General de la Función Pública, el Gobierno aprobó un nuevo Decreto Ley en sustitución del anterior. Se trata del Decreto Ley 6/2010, de 23 de noviembre, por el que se adoptan medidas complementarias del Decreto Ley 5/2010, de 27 de julio, ya citado.

La disposición legal establece lo siguiente en relación con la Empresa de Gestión Medioambiental S.A.:

*"Sección 8.ª Medidas de organización en relación con el Medio Ambiente y el Agua*

*Artículo 24. Extinción de entidades y subrogación."*

*"2. La Agencia de Medio Ambiente y Agua de Andalucía, desde la entrada en vigor de sus Estatutos, quedará subrogada en todas las relaciones jurídicas, derechos y obligaciones de los que es titular la Empresa de Gestión Medioambiental, S.A. "*

*"3. El proceso de aprobación de los Estatutos de la Agencia de Medio Ambiente y Agua de Andalucía se tramitará simultáneamente a la extinción de la Empresa de Gestión Medioambiental, S.A., de acuerdo con el artículo 50.2 de la Ley 9/2007, de 22 de octubre, y a la modificación de la estructura orgánica de la Consejería de Medio Ambiente para integrar en la misma las funciones de la Agencia Andaluza del Agua no asumidas por la Agencia de Medio Ambiente y Agua de Andalucía."*

De acuerdo con lo descrito en la **NOTA 22 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**, la conclusión de los actos jurídicos relatados conducirá a la extinción de sociedad mercantil y a la total integración de la actual organización en la Agencia de Medio Ambiente y Agua de Andalucía.

### **NOTA 3 APLICACIÓN DE RESULTADOS**

Tal y como se ha indicado en la NOTA 2 a), por aplicación del artículo 18.1 de la Ley 15/2001 el resultado del ejercicio es nulo, por lo que no procede propuesta de distribución de resultados del ejercicio.

Por otro lado, no fueron satisfechos dividendos a cuenta durante el ejercicio.

## **NOTA 4 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

### **a) Inmovilizado Intangible**

Los elementos incluidos en el presente epígrafe son valorados por el precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Los gastos en materia de investigación y desarrollo son considerados gastos del ejercicio, activándose sólo desde el momento de la existencia de motivos fundados de éxito técnico y rentabilidad económica comercial del proyecto al que correspondan.

En el caso de bienes utilizados en virtud de cesión o adscripción, los mismos son incorporados en el inmovilizado inmaterial por el valor razonable de los activos, determinado mediante métodos de descuento de flujos de efectivo futuros estimados, salvo que el valor resultante sea nulo.

En aplicaciones informáticas, se incluyen el coste de adquisición a terceros de los bienes de dicha naturaleza, como el coste resultante de los elaborados por la propia empresa.

El coste de los trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado inmaterial, incluidos en el epígrafe, se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles los demás costes directamente imputables a dichos bienes. El importe total capitalizado durante el ejercicio por este concepto ha sido de 68.875,21 euros (126.141,94 euros ejercicio 2009), que corresponden al desarrollo de aplicaciones informáticas.

Los elementos del inmovilizado intangible son amortizados en el plazo de cinco años y sujetos a corrección valorativa por deterioro de los mismos.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio, en concepto de amortización del inmovilizado inmaterial, asciende a 523.746,33 euros (390.302,02 euros ejercicio 2009).

### **b) Inmovilizado material**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por el precio de adquisición o coste de producción, incluyendo todos los gastos adicionales directamente relacionados hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Los gastos de renovación, ampliación o mejora se capitalizan como mayor coste de los bienes objeto de las mismas si representan un aumento de su capacidad, eficiencia, productividad o vida útil. En cambio, los gastos de conservación y mantenimiento ocasionados durante el ejercicio, son imputados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los elementos incorporados mediante permuta comercial son valorados de acuerdo al valor neto contable de los bienes cedidos como contrapartida. Se incluyen como mayor valor de los mismos los gastos ocasionados hasta su entrada en funcionamiento, así como el diferencial monetario satisfecho como consecuencia de la operación, siempre que el valor total resultante no supere el valor razonable de los bienes recibidos.

No se aprecian indicios de deterioro en las partidas integrantes del Inmovilizado material que hayan generado necesidad de recoger correcciones valorativas.

No existen obligaciones de desmantelamiento, retiro o rehabilitación a considerar como parte del valor del inmovilizado.

La amortización de los bienes que han entrado en funcionamiento se realiza en función de la vida útil estimada, su valor residual y en proporción al período de utilización dentro del ejercicio.

La dotación anual se efectúa en base a los siguientes porcentajes, acompañados de la vida útil estimada a la que corresponden (se mantiene los del ejercicio 2009):

CONCEPTO	PORCENTAJE	AÑOS
Edificios y otras construcciones	2	50
Instalaciones técnicas	12	8,33
Motores	12	8,33
Extrusores	12	8,33
Elementos transporte interno	12	8,33
Maquina recogedora de plásticos	12	8,33
Maquinaria forestal ligera	25	4
Equipos de laboratorio	15	6,67
Equipos eléctricos y auxiliares	10	10
Equipos de comunicación	18	5,55
Resto de maquinaria	8	12,5
Utillaje	10	10
Mobiliario	10	10
Otras instalaciones	12	8,33
Equipos proceso información	25	4
Elementos de transporte	16	6,25
Mejoras en inmuebles	10	10
Otro inmovilizado material	10	10

Los bienes usados incorporados a su patrimonio por la Sociedad son amortizados utilizando el doble de los coeficientes arriba mencionados. No obstante lo anterior, en el caso de conocerse la valoración bruta y la amortización acumulada practicada hasta la fecha, se continúa el mismo ritmo de amortización.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio, en concepto de amortización del inmovilizado material, ha sido de 2.361.160,84 euros (2.051.723,61 euros ejercicio 2009).

### **c) Inversiones inmobiliarias**

Se clasifican en el balance de situación como inversiones inmobiliarias las instalaciones y terrenos, propiedad de la sociedad, que están fuera del curso ordinario de sus operaciones y de las cuales se obtienen rentas por su arrendamiento.

Se valoran por el precio de adquisición o coste de producción, incluyendo todos los gastos adicionales directamente relacionados hasta su puesta en condiciones de funcionamiento, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Se mantiene de ejercicios anteriores la corrección valorativa por deterioro de elementos de inversiones inmobiliarias, determinado por la diferencia entre el valor contable y el valor razonable, en base a tasación pericial independiente, sin indicios de modificación en este ejercicio.

La amortización se realiza en función de la vida útil estimada, su valor residual y en proporción al período de utilización dentro del ejercicio.

La dotación anual a la amortización de las construcciones integradas en este epígrafe se efectúa al 2%.

El cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio, en concepto de amortización de inversiones inmobiliarias, ha sido de cero euros (8.496,05 euros ejercicio 2009).

#### **d) Arrendamientos**

Los bienes sujetos a arrendamiento financiero se han incorporado en el inmovilizado según la naturaleza de los mismos. Se han reflejado según el valor actual de las cuotas totales previstas en las cuotas del contrato de arrendamiento, siempre con el límite del valor razonable de los bienes.

Se consideran arrendamientos financieros aquellas operaciones de arrendamiento en las que se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo subyacente al contrato, para ello se han considerado los siguientes supuestos posibles:

- La propiedad del activo se transfiere al finalizar el arrendamiento.
- El plazo del contrato cubre la mayor parte de la vida económica del activo.
- El valor actual de los pagos del contrato es equivalente al valor razonable del activo.
- El activo es tan especializado que sólo el arrendador puede usarlo sin someterlo a modificaciones.

En relación a aquellos bienes que son arrendados a terceros, con naturaleza de inmovilizado según los criterios del plan contable RD 1514/2007, se han dado de baja cuando de las cláusulas establecidas en los contratos de arrendamiento se desprende la existencia de un arrendamiento financiero.

#### **e) Instrumentos financieros**

Los activos financieros son valorados en base a los criterios establecidos en la clasificación de la norma 9ª-2 del Plan General de Contabilidad. En términos generales, salvo para las excepciones establecidas en la referida norma, la valoración inicial de los activos financieros se realiza a valor razonable, siendo posteriormente valorados por su coste amortizado, aplicándose, cuando proceda, las correspondientes correcciones por deterioro.

Los préstamos y partidas a cobrar son reconocidos por su valor razonable, entendido éste como el precio establecido en la transacción. No obstante, las operaciones con vencimiento no superior a un año y sin tipo de interés contractual son reflejadas por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos no es significativo.

Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo, valorándose el activo por su coste amortizado, salvo los reflejados inicialmente por su valor nominal que se continúan valorando por dicho importe, salvo por correcciones de deterioro.

Las correcciones valorativas por deterioro se efectúan en base a la insolvencia de los terceros, determinada en base al vencimiento de la fecha prevista de su cancelación.

Las inversiones en empresas asociadas se reconocen al valor de coste. Las correcciones valorativas derivadas del deterioro de su valor es determinado en base al importe recuperable, cuantificado tomando en consideración el patrimonio neto de la participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de valoración.

Respecto a los pasivos financieros, su valoración inicial se realiza por su valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.

#### **f) Existencias**

Las existencias son valoradas por el precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición incluye al precio de compra los gastos adicionales que se produzcan hasta su puesta a disposición, excluidos los de naturaleza financiera. El coste de producción se determina añadiendo al precio de adquisición de las materias primas y consumibles los costes directamente imputables al producto y en su caso los costes indirectamente imputables.

Se practican las correcciones valorativas consecuencia de un valor neto realizable inferior a valoración contable inicial.

El criterio de asignación de valor a las existencias cuyo coste no es identificable de forma individualizada es el del precio medio ponderado.

#### **g) Impuestos sobre beneficios**

Se calcula en función del resultado del ejercicio, considerándose las diferencias existentes entre el resultado contable y el resultado fiscal, y distinguiendo en éstas, su carácter permanente o temporal. Se consideran, las bonificaciones y deducciones en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, como menor importe del impuesto corriente. Las diferencias temporarias, derivadas de la diferente valoración contable y fiscal, con efecto en la carga fiscal futura, tienen su reflejo en pasivos y activos por impuesto diferido, considerando éstos últimos tan solo cuando no existan dudas razonables sobre su realización futura.

#### **h) Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se reconocen cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. No obstante, siguiendo el principio de prudencia valorativa, la Sociedad únicamente reconoce los beneficios una vez que se encuentran realizados mientras que los gastos y pérdidas son contabilizados tan pronto como son conocidas.

En lo que se refiere a la valoración y clasificación de la obra en curso al cierre del ejercicio, la Sociedad aplica el método del porcentaje de realización previsto en la norma 14 de las Normas de Registro y Valoración del Plan General de Contabilidad.

### **i) Provisiones y contingencias**

Son objeto de provisión los importes derivados de las obligaciones, en materia de acción social, resultantes de la aplicación del vigente convenio colectivo entre Egmasa y el personal de estructura corporativa, así como las derivadas del convenio colectivo entre Egmasa y el colectivo de trabajadores que participen en la prevención y extinción de incendios forestales y actividades complementarias.

Asimismo, se provisionan aquellas deudas mantenidas con terceros canceladas mediante medios de pago entregados de forma fehaciente que no han resultado cargados por las entidades financieras a su vencimiento. La Sociedad estima razonable mantener la provisión de estas partidas durante un plazo de cinco años.

Se incluyen también las reclamaciones judiciales de terceros a las que ha de hacer frente la Sociedad, incluso en el caso de haber sido recurridas por la misma.

No son provisionadas aquellas contingencias cuya materialización considera la Sociedad no es probable, sino tan sólo posible, por depender de que se produzcan en el futuro determinadas circunstancias que no están bajo su control. La Sociedad, en aplicación de normas de contabilidad generalmente aceptadas, tan sólo procede a su desglose en la memoria.

En caso necesario, se incluye el importe de las responsabilidades derivadas de la necesidad de reparar daños ocasionados en el medio ambiente (véase NOTA 15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE).

En el caso de disponer de documentos de cobertura expresa de cualquiera de las situaciones que han sido provisionadas, entre los que se incluyen las cartas de apoyo financiero libradas por el accionista único, se procede a activar los correspondientes activos contingentes, de acuerdo con el alcance y limitaciones de los documentos en cuestión.

### **j) Importes destinados a fines medioambientales**

Serán incorporados en el patrimonio de la sociedad aquellos activos de naturaleza medioambiental con el objeto de ser utilizados de forma duradera. Su valoración se realiza según los criterios establecidos en el plan general de contabilidad según la naturaleza de cada bien.

Las partidas incorporadas a gasto se clasifican según su naturaleza.

### **k) Gastos de personal**

Los compromisos de la sociedad por retribuciones a largo plazo de aportación definida devengadas en el ejercicio han sido satisfechos, no siendo necesario el reflejo de provisión alguna por este concepto.

Han sido objeto de provisión los importes derivados de las obligaciones, en materia de acción social, resultantes de la aplicación del vigente convenio colectivo entre Egmasa y el personal de estructura corporativa, así como las derivadas del convenio colectivo entre Egmasa y el colectivo de trabajadores que participen en la prevención y extinción de incendios forestales y actividades complementarias, no relacionadas con las mencionadas en el párrafo anterior.

## **l) Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones recibidas son valoradas por el valor razonable del importe concedido. Por el carácter público de la sociedad y el interés público y general de las actividades desarrolladas, las subvenciones recibidas de la Junta de Andalucía, accionista único de la misma, no son registradas como fondos propios, aplicándose los criterios generales establecidos para el reconocimiento de subvenciones, donaciones y legados otorgados por terceros distintos a los socios o partícipes.

Las subvenciones recibidas son clasificadas como reintegrables, adquiriendo la condición de no reintegrables en la medida que se van cumpliendo los fines para los cuales fueron concedidas. Las subvenciones recibidas son clasificadas como no reintegrables, por cumplirse los criterios establecidos para dicho reconocimiento: Existen acuerdos individualizados de concesión a favor de la sociedad, se cumplen los requisitos para su concesión y no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas.

Cuando son concedidas para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devengan los gastos.

Las concedidas para compensar los gastos ocasionados en la cuenta de resultados de la sociedad se aplican en el ejercicio para el que fueron concedidas.

Las aplicadas en la adquisición de activos, se imputan como ingreso en proporción a la dotación a la amortización, o en su caso con la enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja de balance.

## **m) Activos no corrientes mantenidos para la venta**

Se clasifican como activos no corrientes mantenidos para la venta los bienes que serán objeto de recuperación mediante su enajenación, existiendo comprometida la misma en base a un plan firme para su venta con ejecución en el corto plazo.

En aplicación de la Disposición Transitoria Primera 1 d) del Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, los bienes existentes con anterioridad al ejercicio 2008 son valorados a su coste histórico.

## **n) Ejecución de actuaciones encomendadas por atribución**

Las actuaciones realizadas en ejecución de mandatos, encomiendas o cualquier figura similar, en nombre propio y por cuenta de tercero, no tiene reflejo en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias de la Sociedad.

La realización de estas actividades da lugar al reflejo contable de los derechos a cobrar a la entidad que encomienda y en cuentas a pagar a los adjudicatarios de la actuación por la actividad ejecutada, ambos en el Balance de Situación, y al reflejo en Cuenta de Pérdidas y Ganancias de los ingresos que por dicha gestión se devenguen.

El importe de la ejecución de las actuaciones encomendadas se valora por el coste de adquisición, incluyendo el I.V.A. soportado.

## NOTA 5 INMOVILIZADO MATERIAL

La composición y evolución experimentada durante el ejercicio en este epígrafe del balance de situación adjunto, se refleja, expresada en euros, en el cuadro siguiente:

### Ejercicio 2009:

Estado de movimientos del inmovilizado material		Terrenos	Construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
<b>A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.08</b>		<b>380.900,38</b>	<b>5.094.403,78</b>	<b>18.940.358,41</b>	<b>0,00</b>	<b>24.415.662,57</b>
(+)	Entradas	0,00	290.694,39	2.380.688,70	0,00	2.671.383,09
(+)	Traspasos de otras cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Salidas y bajas	0,00	0,00	60.520,29	0,00	60.520,29
(-)	Traspaso a activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Traspaso a otras cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09</b>		<b>380.900,38</b>	<b>5.385.098,17</b>	<b>21.260.526,82</b>	<b>0,00</b>	<b>27.026.525,37</b>
<b>C) AMORTIZACION AC. AL 31.12.08</b>		<b>0,00</b>	<b>780.063,29</b>	<b>12.372.002,19</b>	<b>0,00</b>	<b>13.152.065,48</b>
(+)	Dotación y aumentos por traspasos	0,00	103.921,32	1.947.802,29	0,00	2.051.723,61
(-)	Reducciones por traspaso a activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00		0,00	0,00	0,00
(-)	Reducciones por bajas, salidas y otros traspasos	0,00		50.147,84	0,00	50.147,84
<b>D) AMORTIZACION AC. AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>883.984,61</b>	<b>14.269.656,64</b>	<b>0,00</b>	<b>15.153.641,25</b>
<b>E) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.08</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+)	Dotación por deterioro y traspaso entre cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Reducciones por reversión, salidas y traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.09</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## Ejercicio 2010:

Estado de movimientos del inmovilizado material		Terrenos	Construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
<b>A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09</b>		<b>380.900,38</b>	<b>5.385.098,17</b>	<b>21.260.526,82</b>	<b>0,00</b>	<b>27.026.525,37</b>
(+)	Entradas	0,00	0,00	332.229,84	0,00	332.229,84
(+)	Trasposos de otras cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Salidas y bajas	0,00	0,00	254.426,59	0,00	254.426,59
(-)	Traspaso a activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Traspaso a otras cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.10</b>		<b>380.900,38</b>	<b>5.385.098,17</b>	<b>21.338.330,07</b>	<b>0,00</b>	<b>27.104.328,62</b>
<b>C) AMORTIZACION AC. AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>883.984,61</b>	<b>14.269.656,64</b>	<b>0,00</b>	<b>15.153.641,25</b>
(+)	Dotación y aumentos por trasposos	0,00	107.859,16	2.196.162,13	0,00	2.304.021,29
(-)	Reducciones por traspaso a activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Reducciones por bajas, salidas y otros trasposos	0,00	0,00	69.646,86	0,00	69.646,86
<b>D) AMORTIZACION AC. AL 31.12.10</b>		<b>0,00</b>	<b>991.843,77</b>	<b>16.396.171,91</b>	<b>0,00</b>	<b>17.388.015,68</b>
<b>E) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+)	Dotación por deterioro y traspaso entre cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Reducciones por reversión, salidas y trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.10</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Debe señalarse que existen bienes totalmente amortizados en uso cuyos importes y características se detallan a continuación.

## Ejercicio 2009:

Descripción	Importe
Instalaciones	254.788,79
Maquinaria	3.386.698,58
Utilillaje	48.813,67
Otras Instalaciones	254.738,57
Mobiliario	910.232,79
Equipos	1.405.574,24
Elementos de transporte	1.780.880,25
Otro inmovilizado	509.719,82
<b>Total</b>	<b>8.551.446,71</b>

## Ejercicio 2010:

Descripción	Importe
Instalaciones	254.788,79
Maquinaria	3.449.677,04
Utillaje	48.813,67
Otras Instalaciones	255.920,04
Mobiliario	1.142.472,06
Equipos	1.407.535,97
Elementos de transporte	3.120.386,61
Otro inmovilizado	772.376,39
<b>Total</b>	<b>10.451.970,57</b>

Los elementos adquiridos mediante operaciones de arrendamientos financieros, son los que se detallan en la NOTA 8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

Las inversiones contenidas en este epígrafe fueron financiadas en su origen parcialmente con las subvenciones de capital recibidas de la hoy extinguida Agencia de Medio Ambiente de la Junta de Andalucía y recogidas en los Programas de Actuación, Inversión y Financiación (PAIF) de esta Sociedad en ejercicios anteriores, tal y como se indica en la NOTA 12. SUBVENCIONES Y OTROS INGRESOS A DISTRIBUIR.

Los coeficientes de amortización utilizados, por grupos de bienes homogéneos, son los reflejados en la NOTA 4. NORMAS DE VALORACION.

Es política de la Sociedad dar la oportuna cobertura de seguros ante posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.

Como se indica en la Nota 4b) no existen indicios de deterioro de los bienes que integran el inmovilizado material.

No se realizan operaciones significativas en el ejercicio con empresas del grupo y asociadas.

## NOTA 6 INVERSIONES INMOBILIARIAS

Se han recogido como inversiones inmobiliarias el valor de los terrenos e instalaciones siguientes:

- Planta de Reciclado de Plástico Agrícola en Las Norias-E Iejido (Almería) y el terreno donde se ubica. Dichas instalaciones son alquiladas a la empresa asociada Denplax S.A. para el desarrollo de la actividad de fabricación de aglomerado de plástico.
- Planta Industrial en el Polígono Industrial Guadiel, T.M. de Guarromán (Jaén) y el terreno donde se ubica. Dichas instalaciones son alquiladas a la empresa Tratamiento y Concentración de Líquidos S.L. para el desarrollo de su actividad.
- Edificio del laboratorio E.A. (Huelva)

Las variaciones de los bienes incorporados en este epígrafe se detallan en el siguiente cuadro:

## Ejercicio 2009:

Estado de movimientos de las inversiones inmobiliarias		Terrenos	Construcciones	TOTAL
<b>A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.08</b>		<b>294.188,84</b>	<b>1.527.827,25</b>	<b>1.822.016,09</b>
(+)	Entradas	0,00	0,00	0,00
(+)	Trasposos de otras cuentas	0,00	0,00	0,00
(-)	Salidas y bajas	0,00	0,00	0,00
(-)	Traspaso a otras cuentas	0,00	0,00	0,00
<b>B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09</b>		<b>294.188,84</b>	<b>1.527.827,25</b>	<b>1.822.016,09</b>
<b>C) AMORTIZACION AC. AL 31.12.08</b>		<b>0,00</b>	<b>1.146.052,28</b>	<b>1.146.052,28</b>
(+)	Dotación y aumentos por trasposos	0,00	17.596,60	17.596,60
(-)	Reducciones por bajas, salidas y otros trasposos	0,00	26.092,65	26.092,65
<b>D) AMORTIZACION AC. AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>1.137.556,23</b>	<b>1.137.556,23</b>
<b>E) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.08</b>		<b>0,00</b>	<b>390.271,02</b>	<b>390.271,02</b>
(+)	Dotación por deterioro y traspaso entre cuentas	0,00	0,00	0,00
(-)	Reducciones por reversión, salidas y trasposos	0,00	0,00	0,00
<b>F) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>390.271,02</b>	<b>390.271,02</b>

## Ejercicio 2010:

Estado de movimientos de las inversiones inmobiliarias		Terrenos	Construcciones	TOTAL
<b>A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09</b>		<b>294.188,84</b>	<b>1.527.827,25</b>	<b>1.822.016,09</b>
(+)	Entradas	0,00	0,00	0,00
(+)	Trasposos de otras cuentas	0,00	0,00	0,00
(-)	Salidas y bajas	0,00	0,00	0,00
(-)	Traspaso a otras cuentas	0,00	0,00	0,00
<b>B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.10</b>		<b>294.188,84</b>	<b>1.527.827,25</b>	<b>1.822.016,09</b>
<b>C) AMORTIZACION AC. AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>1.137.556,23</b>	<b>1.137.556,23</b>
(+)	Dotación y aumentos por trasposos	0,00	0,00	0,00
(-)	Reducciones por bajas, salidas y otros trasposos	0,00	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACION AC. AL 31.12.10</b>		<b>0,00</b>	<b>1.137.556,23</b>	<b>1.137.556,23</b>
<b>E) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>390.271,02</b>	<b>390.271,02</b>
(+)	Dotación por deterioro y traspaso entre cuentas	0,00	0,00	0,00
(-)	Reducciones por reversión, salidas y trasposos	0,00	0,00	0,00
<b>F) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.10</b>		<b>0,00</b>	<b>390.271,02</b>	<b>390.271,02</b>

Las corrección valorativa por deterioro, reconocida en ejercicios anteriores, por importe de 390.271,02 euros (390.271,02 euros ejercicio 2009), se corresponde a la depreciación determinada por una tasación pericial del valor razonable de La Planta Industrial de Guarromán.

Los bienes totalmente amortizados en uso son los que se detallan:

#### **Ejercicio 2009:**

<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>
Construcción El Ejido	459.488,30
Construcción Laboratorio Eval.Ambiental	137.349,43
Construcción Guarroman (*)	930.989,52
<b>Total</b>	<b>1.527.827,25</b>

#### **Ejercicio 2010:**

<b>Descripción</b>	<b>Importe</b>
Construcción El Ejido	459.488,30
Construcción Laboratorio Eval.Ambiental	137.349,43
Construcción Guarroman (*)	930.989,52
<b>Total</b>	<b>1.527.827,25</b>

Los ingresos obtenidos por dichos arrendamientos ascienden a 87.995,23 euros (96.534,72 euros ejercicio 2009).

#### **NOTA 7 INMOVILIZADO INTANGIBLE**

La Sociedad recibió mediante Orden de 26 de octubre de 1998 de la Consejería de Medio Ambiente la cesión de determinados equipamientos de uso público y servicios asociados en los Espacios Naturales de Andalucía, cuya titularidad corresponde a la Comunidad Autónoma de Andalucía. Los derechos de uso de los citados bienes no han sido activados como inmovilizado inmaterial por considerarse que arrojan un valor venal nulo, dado el carácter deficitario de la red de equipamientos tomada en su conjunto.

El movimiento habido durante el ejercicio en las cuentas de este epígrafe es el siguiente:

## Ejercicio 2009:

Estado de movimientos del inmovilizado intangible		Investigación y Desarrollo	Concesiones	Patentes, licencias, marcas y similares	Fondo de Comercio	Aplicaciones Informáticas	Inmovilizado intangible en curso	Total
<b>A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.08</b>		<b>0,00</b>	<b>4.784,41</b>	<b>26.871,78</b>	<b>0,00</b>	<b>4.006.216,97</b>	<b>750.850,92</b>	<b>4.788.724,08</b>
(+)	Entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	220.963,32	126.141,94	347.105,26
(+)	Trasposos de otras cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	483.701,87	0,00	483.701,87
(-)	Salidas y bajas	0,00	0,00	0,00	0,00	71,71	5.443,01	5.514,72
(-)	Traspaso a otras cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00		483.701,87	483.701,87
<b>B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>4.784,41</b>	<b>26.871,78</b>	<b>0,00</b>	<b>4.710.810,45</b>	<b>387.847,98</b>	<b>5.130.314,62</b>
<b>C) AMORTIZACION AC. AL 31.12.08</b>		<b>0,00</b>	<b>716,14</b>	<b>26.413,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2.873.503,10</b>	<b>0,00</b>	<b>2.900.632,64</b>
(+)	Dotación y aumentos por trasposos	0,00	239,23	235,69	0,00	389.827,10	0,00	390.302,02
(-)	Reducciones por bajas, salidas y otros trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) AMORTIZACION AC. AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>955,37</b>	<b>26.649,09</b>	<b>0,00</b>	<b>3.263.330,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3.290.934,66</b>
<b>E) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.08</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+)	Dotación por deterioro y traspaso entre cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Reducciones por reversión, salidas y trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Ejercicio 2010:

Estado de movimientos del inmovilizado intangible		Investigación y Desarrollo	Concesiones	Patentes, licencias, marcas y similares	Fondo de Comercio	Aplicaciones Informáticas	Inmovilizado intangible en curso	TOTAL
<b>A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>4.784,41</b>	<b>26.871,78</b>	<b>0,00</b>	<b>4.710.810,45</b>	<b>387.847,98</b>	<b>5.130.314,62</b>
(+)	Entradas	0,00	0,00	212,55	0,00	293.046,99	68.875,21	362.134,75
(+)	Trasposos de otras cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	456.723,19	0,00	456.723,19
(-)	Salidas y bajas	0,00	4.784,41	0,00	0,00	142.440,70	0,00	147.225,11
(-)	Traspaso a otras cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	456.723,19	456.723,19
<b>B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.10</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.084,33</b>	<b>0,00</b>	<b>5.318.139,93</b>	<b>0,00</b>	<b>5.345.224,26</b>
<b>C) AMORTIZACION AC. AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>955,37</b>	<b>26.649,09</b>	<b>0,00</b>	<b>3.263.330,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3.290.934,66</b>
(+)	Dotación y aumentos por trasposos	0,00	40,63	96,00	0,00	523.609,69	0,00	523.746,32
(-)	Reducciones por bajas, salidas y otros trasposos	0,00	996,00	0,00	0,00	140.601,69	0,00	141.597,69
<b>D) AMORTIZACION AC. AL 31.12.10</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.745,09</b>	<b>0,00</b>	<b>3.646.338,20</b>	<b>0,00</b>	<b>3.673.083,29</b>
<b>E) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.09</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
(+)	Dotación por deterioro y traspaso entre cuentas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)	Reducciones por reversión, salidas y trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F) DOTACIONES POR DETERIORO AL 31.12.10</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Debe señalarse que existen bienes totalmente amortizados en uso cuyos importes y características se detallan a continuación.

## Ejercicio 2009:

Descripción	Importe
Nombres y Marcas	26.391,79
Software	2.253.722,49
<b>Total</b>	<b>2.280.114,28</b>

## Ejercicio 2010:

Descripción	Importe
Nombres y Marcas	26.391,79
Software	2.244.489,66
<b>Total</b>	<b>2.270.881,45</b>

No se realizan operaciones significativas en el ejercicio con empresas del grupo y asociadas.

## NOTA 8 ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

### 8.1 Arrendamientos Financieros

#### 8.1.1. Arrendador:

La sociedad es propietaria de las instalaciones y maquinaria de una planta de reciclado de plásticos agrícolas sita en Los Palacios (Sevilla). En 2008 formaliza contrato con la sociedad participada ECOPLASTIC, del que se desprende arrendamiento con opción a compra a ejercitar en un plazo máximo de siete años. Las cantidades abonadas como renta por arrendamiento, serán consideradas como parte del precio de compra cuando se ejercitase dicha opción.

## Ejercicio 2009:

Descripción del bien	Maquinaria
Coste del bien en origen	600.750,00
Valor de la opción de compra	S/contrato
Duración del contrato (meses)	84
Período transc. al cierre (meses)	14
Cuotas satisfechas ej. anteriores	11.892,76
Cuotas satisfechas en el ej.	73.578,98
Cuotas hasta un año	77.536,23
Cuotas entre uno y cinco años	437.741,72

## Ejercicio 2010:

Descripción del bien	Maquinaria
Coste del bien en origen	600.750,00
Valor de la opción de compra	S/contrato
Duración del contrato (meses)	84
Período transc. al cierre (meses)	26
Cuotas satisfechas ej. anteriores	85.471,74
Cuotas satisfechas en el ej.	77.536,23
Cuotas hasta un año	81.706,30
Cuotas entre uno y cinco años	356.035,42
Más de cinco	0,00

## 8.1.2. Arrendatario:

### Ejercicio 2009:

Descripción del bien	Coste del bien en origen	Valor de la opción de compra	Duración del contrato (meses)	Período transc. al cierre (meses)	Cuotas satisfechas ej. anteriores	Cuotas satisfechas en el ej.	Cuotas pendientes
<b>Maquinaria ligera</b>	902.972,14	20.530,77	48	19	116.901,10	214.770,36	571.300,68
<b>Equipos de radio</b>	53.013,02	1.143,88	48	48	41.503,47	11.509,55	0,00
<b>Equipos de radio</b>	211.090,37	4.655,74	48	41	120.382,11	53.689,94	37.018,32
<b>Equipos de radio</b>	94.699,18	2.097,37	48	39	50.191,67	23.856,61	20.650,90
<b>Maquinaria Ute Abensur</b>	91.399,33	0,00	60	60	73.807,55	17.591,78	0,00
<b>Maquinaria Ute Alcores</b>	45.119,47	801,27	60	60	34.598,04	9.720,16	801,27
<b>Maquinaria Ute Alcores</b>	23.000,00	416,29	60	50	13.788,03	4.719,67	4.492,30
<b>Maquinaria Ute Alcores</b>	9.940,00	188,52	60	30	2.609,30	1.943,11	5.387,59
<b>Maquinaria Ute Alcores</b>	18.600,00	354,69	60	29	4.680,06	3.487,51	10.432,44
<b>Sistema De Impresión</b>	1.365.959,78	0,00	48	19	181.062,01	324.167,49	860.730,28
<b>Sistema De Impresión Gran Formato</b>	352.167,38	0,00	48	19	46.680,82	67.199,56	238.287,00
<b>Infraestructura Hardware</b>	867.232,25	0,00	48	18	61.624,32	188.339,36	617.268,57
<b>Módulo Analítico</b>	125.303,55	0,00	60	50	76.114,33	26.335,70	22.853,52
<b>Vehiculos Autobombas 4730</b>	188.161,38	0,00	84	79	144.052,01	19.968,05	24.141,32
<b>Vehiculos Autobombas 1794</b>	165.820,84	0,00	84	81	131.366,91	17.845,83	16.608,10
<b>Vehiculos Autobombas 6769</b>	165.820,84	0,00	84	81	131.366,91	17.845,83	16.608,10
<b>Vehiculos Autobombas 6455</b>	165.820,84	0,00	84	84	149.448,72	16.371,12	0,00
<b>Vehiculos Autobombas 2239</b>	174.633,80	0,00	84	84	157.391,52	17.242,28	0,00
<b>Vehiculos Autobombas 2224</b>	174.633,80	0,00	84	84	157.391,52	17.242,28	0,00
<b>Vehiculos Autobombas 7402</b>	174.633,80	0,00	84	84	157.391,52	17.242,28	0,00
<b>Vehiculos Autobombas 7330</b>	174.633,80	0,00	84	84	157.391,52	17.242,28	0,00
<b>Vehiculos Autobombas 2777-27778-2784-2808</b>	667.861,88	0,00	84	69	424.719,50	94.782,08	148.360,30
<b>Vehículo Extinción Chasis Iveco 2791</b>	162.181,86	0,00	84	69	103.137,77	23.016,65	36.027,44
<b>Vehículo Extinción Chasis Iveco 2794</b>	162.181,86	0,00	84	69	103.137,77	23.016,65	36.027,44
<b>Vehiculos Autobombas 0234_0251</b>	355.499,85	0,00	84	71	235.126,06	56.067,74	64.306,05
<b>Sistema De Impresión</b>	129.830,39	0,00	48	11	0,00	27.292,88	102.537,31
<b>Infraestructura Hardware II</b>	1.983.253,97	0,00	48	1	0,00	37.628,47	1.945.625,50
<b>Impresión Oficina ODXU232129</b>	4.642,00	0,00	48	6	0,00	526,20	4.115,84
<b>Impresión Oficina ODXU232051</b>	4.642,00	0,00	48	6	0,00	526,20	4.115,84
<b>Impresión Oficina ODXU232168</b>	4.642,00	0,00	48	6	0,00	526,20	4.115,84

## Ejercicio 2010:

Descripción del bien	Coste del bien en origen	Valor de la opción de compra	Duración del contrato (meses)	Período transc. al cierre (meses)	Cuotas satisfechas ej. anteriores	Cuotas satisfechas en el ej.	Cuotas pendientes
<b>Maquinaria ligera</b>	902.972,14	20.530,77	48	31	331.671,46	224.634,35	346.666,33
<b>Equipos de radio</b>	211.090,37	4.655,74	48	48	174.072,05	37.018,32	0,00
<b>Equipos de radio</b>	94.699,18	2.097,37	48	48	74.048,28	20.650,90	0,00
<b>Sistema De Impresión</b>	1.365.959,78	0,00	48	31	505.229,50	342.409,70	518.320,58
<b>Sistema De Impresión Gran Formato</b>	352.167,38	0,00	48	31	113.880,38	96.467,11	141.819,89
<b>Infraestructura Hardware</b>	867.232,25	0,00	48	30	249.963,68	275.415,27	341.853,30
<b>Módulo Analítico</b>	125.303,55	0,00	60	60	102.450,03	22.853,52	0,00
<b>Vehiculos Autobombas 4730</b>	188.161,38	0,00	84	84	174.831,06	13.330,32	0,00
<b>Vehiculos Autobombas 1794</b>	165.820,84	0,00	84	84	149.212,74	16.608,10	0,00
<b>Vehiculos Autobombas 6769</b>	165.820,84	0,00	84	84	149.212,74	16.608,10	0,00
<b>Vehiculos Autobombas 2777-27778-2784-2808</b>	667.861,88	0,00	84	81	519.501,58	119.842,01	28.518,29
<b>Vehículo Extinción Chasis Iveco 2791</b>	162.181,86	0,00	84	81	126.154,42	29.102,13	6.925,31
<b>Vehículo Extinción Chasis Iveco 2794</b>	162.181,86	0,00	84	81	126.154,42	29.102,13	6.925,31
<b>Vehiculos Autobombas 0234_0251</b>	355.499,85	0,00	84	83	291.193,80	59.222,89	5.083,16
<b>Sistema De Impresión</b>	129.830,39	0,00	48	23	27.292,88	31.378,55	71.158,76
<b>Infraestructura Hardware II</b>	1.983.253,97	0,00	48	13	37.628,47	463.229,45	1.482.396,05
<b>Impresión Oficina ODXU232129</b>	4.642,00	0,00	48	18	526,20	1.096,63	3.019,21
<b>Impresión Oficina ODXU232051</b>	4.642,00	0,00	48	18	526,20	1.096,63	3.019,21
<b>Impresión Oficina ODXU232168</b>	4.642,00	0,00	48	18	526,20	1.096,63	3.019,21
<b>Sistema Videovigilancia</b>	83.469,54	0,00	6	6	0,00	83.469,54	0,00
<b>Infraestructura Hardware III</b>	99.000,66	0,00	41	6	0,00	13.513,74	85.486,92

El patrimonio neto de la UTE Alcores Recicla RCD, ha sido traspasado en su totalidad a la mercantil Alcorec S.L. La Ute ha sido liquidada.

### **8.2 Arrendamientos Operativos**

El importe de los arrendamientos operativos incorporados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias en base a la naturaleza de los bienes arrendados es el siguiente:

## Ejercicio 2009:

Descripción	Gastos del ejercicio
Arrendamiento de naves	211.418,52
Arrendamiento de edificios	1.445.445,90
Arrendamiento de garajes	40.591,74
Arrendamiento de maquinaria	5.393.649,56
Arrendamiento de vehículos	12.839.093,16
Arrendamiento de equipos ofimáticos	1.851.640,19
Otros arrendamientos	1.429.313,92
<b>Total</b>	<b>23.211.152,99</b>

## Ejercicio 2010:

Descripción	Gastos del ejercicio
Arrendamiento de naves	186.163,84
Arrendamiento de edificios	1.453.833,13
Arrendamiento de garajes	59.663,64
Arrendamiento de maquinaria	4.320.607,81
Arrendamiento de vehículos	11.327.819,69
Arrendamiento de equipos ofimáticos	1.631.380,88
Otros arrendamientos	35.379,53
<b>Total</b>	<b>19.014.848,52</b>

No se ha realizado en el ejercicio, operaciones de subarriendo y no existen restricciones impuestas a la empresa en virtud de los contratos de arrendamiento.

## NOTA 9 INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

### **9.1. Información de instrumentos financieros relacionada con el balance**

Los cuadros adjuntos detallan la composición de los activos financieros, clasificados en base a las categorías fijadas en la norma de registro y valoración novena del plan general de contabilidad, salvo las de naturaleza financiera con empresas del grupo, multigrupo y asociadas, analizadas posteriormente.

## Ejercicio 2009:

	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	460.131,09	1.292.331,35
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Disponibles para la venta	7.512,55	7.512,55	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a coste	7.512,55	7.512,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.512,55</b>	<b>7.512,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>460.131,09</b>	<b>1.292.331,35</b>

## Ejercicio 2010:

	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	416.528,99	460.131,09
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Disponibles para la venta	7.512,55	7.512,55	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a coste	7.512,55	7.512,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>7.512,55</b>	<b>7.512,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>416.528,99</b>	<b>460.131,09</b>

## Ejercicio 2009:

	Instrumentos financieros a corto plazo						Totales corto y largo plazo	
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros			
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	243.258.461,49	317.768.455,50	243.718.592,58	319.060.786,85
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.512,55	7.512,55
- Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.512,55	7.512,55
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243.258.461,49</b>	<b>317.768.455,50</b>	<b>243.726.105,13</b>	<b>319.068.299,40</b>

## Ejercicio 2010:

	Instrumentos financieros a corto plazo						Totales corto y largo plazo	
	Instrumentos de Patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros			
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Préstamos y partidas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00	394.579.008,23	247.507.335,74	394.995.537,22	247.967.466,83
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos Disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.512,55	7.512,55
- Valorados a valor razonable	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Valorados a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.512,55	7.512,55
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>394.579.008,23</b>	<b>247.507.335,74</b>	<b>395.003.049,77</b>	<b>247.974.979,38</b>

La partida "Préstamos y Partidas a cobrar" – "Créditos Derivados Otros" del ejercicio 2009 se ha visto incrementada en 4.248.874,25 euros, consecuencia del decremento del deterioro de los créditos por cambio de criterio, detallado en la Nota 2 d).

Se detalla la composición de pasivos financieros en base a las categorías fijadas en la norma de registro y valoración novena del plan general de contabilidad, salvo las de naturaleza financiera con empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

## Ejercicio 2009:

	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Débitos y partidas a pagar	34.237,13	57.422,65	0,00	0,00	4.871.392,17	4.674.476,09
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>34.237,13</b>	<b>57.422,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.871.392,17</b>	<b>4.674.476,09</b>

## Ejercicio 2010:

	Instrumentos financieros a largo plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros	
	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Débitos y partidas a pagar	0,00	34.237,13	0,00	0,00	3.122.274,76	4.871.392,17
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>34.237,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.122.274,76</b>	<b>4.871.392,17</b>

## Ejercicio 2009:

	Instrumentos financieros a corto plazo						Totales	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros			
	2009	2008	2009	2008	2009	2008	2009	2008
Débitos y partidas a pagar	3.420.734,63	35.647.913,33	0,00	0,00	241.975.735,72	278.549.438,97	250.302.099,65	318.929.251,04
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.420.734,63</b>	<b>35.647.913,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>241.975.735,72</b>	<b>278.549.438,97</b>	<b>250.302.099,65</b>	<b>318.929.251,04</b>

## Ejercicio 2010:

	Instrumentos financieros a corto plazo						Totales	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados Otros			
	2010	2009	2010	2009	2010	2009	2010	2009
Débitos y partidas a pagar	125.918.367,47	3.420.734,63	0,00	0,00	267.499.286,79	241.975.735,72	396.539.929,02	250.302.099,65
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Mantenidos para negociar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Otros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>125.918.367,47</b>	<b>35.647.913,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>267.499.286,79</b>	<b>241.975.735,72</b>	<b>396.539.929,02</b>	<b>250.302.099,65</b>

Se detalla en los siguientes cuadros las operaciones de activos financieros con asociadas:

**Ejercicio 2009:**

<b>Estado de movimientos de las Inversiones financieras del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>Créditos a empresas asociadas</b>	<b>Deterioro de valor</b>	<b>Cuentas corrientes</b>	<b>TOTAL</b>
A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.08	609.714,37	500.000,00	236.293,22	346.007,59
(+) Entradas	77.536,29	241.046,26	1.352.627,46	1.189.117,49
(-) Salidas y bajas	321.622,08	500.000,00	327.526,30	149.148,38
B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09	365.628,58	241.046,26	1.261.394,38	1.385.976,70

**Ejercicio 2010:**

<b>Estado de movimientos de las Inversiones financieras del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>Créditos a empresas asociadas</b>	<b>Deterioro de valor</b>	<b>Cuentas corrientes</b>	<b>TOTAL</b>
A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09	365.628,58	241.046,26	1.261.394,38	1.385.976,70
(+) Entradas	1.462.235,38	0,00	183.516,41	1.645.751,79
(-) Salidas y bajas	587.007,99	0,00	990.923,67	1.577.931,66
B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.10	1.240.855,97	241.046,26	453.987,12	1.453.796,83

**Ejercicio 2009:**

<b>Estado de movimientos de las Inmovilizaciones Financieras a L/P con Asociadas</b>	<b>Participación empresas asociadas</b>	<b>Créditos a empresas asociadas</b>	<b>TOTAL</b>
A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.08	7.503.526,15	600.678,11	8.104.204,26
(+) Entradas	400.000,00	1.218.124,09	1.618.124,09
(-) Salidas y bajas	1.808.060,00	106.586,29	1.914.646,29
B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09	6.095.466,15	1.712.215,91	7.807.682,06
C) PROVISIONES AL 31.12.08	3.172.993,04	0,00	3.172.993,04
(+) Dotación y aumentos	1.351.841,30	0,00	1.351.841,30
(-) Reducciones por bajas y Salidas	2.075.554,32	0,00	2.075.554,32
D) PROVISIONES AL 31.12.09	2.449.280,02	0,00	2.449.280,02
E) IMPORTE NETO AL 31.12.09	3.646.186,13	1.712.215,91	5.358.402,04

## Ejercicio 2010:

Estado de movimientos de las Inmovilizaciones Financieras a L/P con Asociadas	Participación empresas asociadas	Créditos a empresas asociadas	TOTAL
A) IMPORTE BRUTO AL 31.12.09	6.095.466,15	1.712.215,91	7.807.682,06
(+) Entradas	46.400,00	66.063,80	112.463,80
(-) Salidas y bajas	0,00	517.426,04	517.426,04
B) IMPORTE BRUTO AL 31.12.10	6.141.866,15	1.260.853,67	7.402.719,82
C) PROVISIONES AL 31.12.09	2.449.280,02	0,00	2.449.280,02
(+) Dotación y aumentos	675.301,27	0,00	675.301,27
(-) Reducciones por bajas y Salidas	280.689,34	0,00	280.689,34
D) PROVISIONES AL 31.12.10	2.843.891,95	0,00	2.843.891,95
E) IMPORTE NETO AL 31.12.10	3.297.974,20	1.260.853,67	4.558.827,87

El saldo, al cierre del ejercicio, de las operaciones realizadas por régimen de atribución atendiendo a su estado de tramitación administrativa es el siguiente:

## Ejercicio 2009:

Deudores por encargos de ejecución por atribución	78.677.685,68
Encargos en ejecución (importes certificados pendientes de justificar) (*)	25.938.221,70
Encargos en ejecución pendientes de acreditar	0,00
Encargos en ejecución (importes justificados pendientes de fiscalizar)	33.052.929,26
Encargos en ejecución (importes fiscalizados)	19.686.534,72

(\*) Importes que aún habiéndose recibido certificación del tercero al 31-12-2009 y gozar cobertura presupuestaria, no han podido emitirse el oportuno documento para el pago antes de la fecha marcada por la orden de cierre 2009.

## Ejercicio 2010:

Deudores por encargos de ejecución por atribución (A+B+C)	149.897.101,51
Encargos en ejecución pendientes de acreditar (A)	0,00
Encargos en ejecución (importes justificados pendientes de fiscalizar) (B)	83.396.589,42
Encargos en ejecución (importes fiscalizados) (C)	66.500.512,09
Encargos en ejecución (importes certificados pendientes de justificar) (*)	16.745.924,58

(\*) Importes que aún habiéndose recibido certificación del tercero al 31-12-2010 y gozar de cobertura presupuestaria, no han podido emitirse el oportuno documento para el pago antes de la fecha marcada por la orden de cierre 2010.

El saldo por ventas y prestación de servicios y ejecución por atribución y subvenciones y transferencias de financiación que la Sociedad mantiene a su favor a 31 de diciembre de 2010

frente a la Comunidad Autónoma de Andalucía, único accionista y principal cliente de la Sociedad presenta el siguiente desglose:

**Ejercicio 2009:**

<b>CONCEPTO (cuenta de la junta deudora)</b>	<b>IMPORTE</b>
Cientes por facturas emitidas Junta de Andalucía	99.955.261,82
Deudores de ejecución por atribución	78.677.685,68
Deudor por subvenciones y transferencias de financiación	25.721.350,29
<b>TOTAL</b>	<b>204.354.297,79</b>

**Ejercicio 2010:**

<b>CONCEPTO (cuenta de la junta deudora)</b>	<b>IMPORTE</b>
Cientes por facturas emitidas Junta de Andalucía	76.350.483,88
Cientes por facturas emitidas Agencia Andaluza del Agua	30.618.432,05
Deudores de ejecución por atribución	149.897.101,51
Deudor por subvenciones y transferencias de financiación	44.064.276,64
<b>TOTAL</b>	<b>300.930.294,08</b>

Los saldos deudores significativos de clientes por ventas y prestaciones de servicios distintos de la Junta de Andalucía, expresados en euros, son los que a continuación se detallan:

**Ejercicio 2009:**

<b>CLIENTE</b>	<b>IMPORTE</b>
EXCMO. AYTO. DE TORREDELCAMPO	2.035.288,97
CONSORCIO BAHIA DE CADIZ	1.920.537,34
EXCMO. AYTO. DE ANTEQUERA	1.818.895,55
EXCMO. AYTO. DE LOS PALACIOS Y VFCA.	1.575.580,22
EXCMO. AYTO. DE ALORA	1.159.225,82
EXCMO. AYTO. DE MONTEFRIO	1.099.590,53
EXCMO. AYTO. DE ESPARTINAS	993.074,05
ENDESA DISTRIBUCION ELECTRICA, S.L.	967.886,18

**Ejercicio 2010:**

<b>CLIENTE</b>	<b>IMPORTE</b>
CONSORCIO BAHIA DE CADIZ	2.481.233,99
EXCMO. AYTO. DE UBEDA	1.855.814,92
EXCMO. AYTO. DE LOS PALACIOS Y VFCA.	1.576.740,33
EXCMO. AYTO. DE TORREDELCAMPO	1.569.098,74
EXCMO. AYTO. DE ANTEQUERA	1.290.819,31
EXCMO. AYTO. DE ESPARTINAS	993.074,05
EXCMO. AYTO. DE MONTEFRIO	971.544,56
ENDESA DISTRIBUCION ELECTRICA S.L.	847.945,78

El detalle del apartado "clientes por ventas y prestaciones de servicios", en euros, es el siguiente:

La partida "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del ejercicio 2009 se ha incrementado, respecto a la información facilitada en las cuentas anuales 2009, en 4.248.874,25 euros, consecuencia del decremento del deterioro de los créditos por cambio de criterio, detallado en la Nota 2 d).

### Ejercicio 2009:

CONCEPTO	IMPORTE
Cientes por venta y prestación de servicios	136.857.822,84
Cientes, empresas del grupo y asociadas.	602.482,13
Deudores varios	79.738.645,24
Personal	270.270,75
Activos por impuesto corriente.	309,91
Administraciones públicas	28.319.165,17
<b>TOTAL</b>	<b>245.788.696,04</b>

### Ejercicio 2010:

CONCEPTO	IMPORTE
Cientes por venta y prestación de servicios	156.979.264,51
Cientes, empresas del grupo y asociadas.	777.135,33
Deudores varios	189.647.787,83
Personal	321.598,09
Activos por impuesto corriente.	40.585,15
Administraciones públicas	46.577.532,16
<b>TOTAL</b>	<b>394.343.903,07</b>

La evolución del deterioro del valor de créditos comerciales ha sido:

Concepto	2010	2009
Saldo Inicial	4.387.105,72	7.197.169,67
(+) Dotaciones	2.275.552,12	4.787.518,71
(-) Aplicaciones	657.985,75	7.597.582,66
Saldo Final	6.004.672,09	4.387.105,72

Se ha incorporado como aplicación en 2009 el importe de 4.248.874,25 euros, consecuencia del decremento del deterioro de los créditos por cambio de criterio, detallado en la Nota 2 d).

## 9.2. Detalle de vencimientos de deudas con Entidades Financieras

El detalle del vencimiento de las deudas con entidades financieras en euros, es el siguiente:

### Ejercicio 2009:

VENCIMIENTO	2010	2011	2012	2013	TOTAL
Préstamos recibidos	3.390.930,45	12.194,39	12.473,76	9.568,97	3.425.167,58
Deudas por arros financieros	1.831.201,03	1.485.381,23	982.336,97	492.892,72	4.791.811,96
Otras deudas	18.713,75	0,00	0,00	0,00	18.713,75
Intereses devengados	11.090,43	0,00	0,00	0,00	11.090,43
<b>TOTALES</b>	<b>5.251.935,66</b>	<b>1.497.575,63</b>	<b>994.810,74</b>	<b>502.461,69</b>	<b>8.246.783,71</b>

### Ejercicio 2010:

VENCIMIENTO	2011	2012	2013	TOTAL
Préstamos recibidos	125.891.198,40	0,00	0,00	125.891.198,40
Deudas por arros financieros	1.515.491,47	1.007.686,73	521.033,33	3.044.211,53
Otras deudas	17.435,82	0,00	0,00	17.435,82
Intereses devengados	9.733,25	0,00	0,00	9.733,25
<b>TOTALES</b>	<b>127.433.858,94</b>	<b>1.007.686,73</b>	<b>521.033,33</b>	<b>128.962.579,00</b>

### **9.3. Empresas del grupo, multigrupo, asociadas y uniones temporales de empresas**

La adquisición de las participaciones societarias incluidas en el epígrafe se encuentra financiada parcialmente con las subvenciones de capital concedidas en ejercicios pasados por la Junta de Andalucía, en base, como se ha mencionado en la nota anterior, a los Programas de Actuación, Inversión y Financiación (PAIF).

La información sobre empresas asociadas incluidas en el epígrafe al 31 de diciembre de 2010 se muestra a continuación. Cabe decir que ninguna de las acciones representativas del capital de las mismas cotiza en bolsa.

Los datos relativos a reservas, resultados del ejercicio y resultados extraordinarios, han sido extraídos de las últimas Cuentas Anuales formuladas y aprobadas de cada una de las Sociedades.

Los datos para el cálculo de las provisiones han sido extraídos de las últimas cuentas disponibles de las sociedades. Estos datos recogen la información contenida en las Cuentas Anuales formuladas y aprobadas de cada una de las Sociedades relativas al ejercicio 2009, información a la que hemos añadido los resultados de las operaciones del ejercicio 2010 contenidos en las últimas cuentas disponibles de las sociedades respectivas, en curso de formulación por los administradores, en unos casos, reportadas por las distintas sociedades a sus administradores y socios en el proceso de información intermedia, en otros, y en todo caso pendientes de aprobación en los órganos correspondientes.

## Ejercicio 2009

Denominación	SIERRA CORK, S.L. (en estado legal de quiebra)
Domicilio	Crta. A-431 Km 97. Villanueva del Río y Minas (Sevilla)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Adquisición, transformación y comercialización de corcho, así como la fabricación de todo tipo de productos cuya materia prima es corcho y derivados
Porcentaje de participación	
Directa	48%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	96.000
Indirectos	
Capital Social	1.202.000,00 euros
Reservas	0,00 €
Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	0,00 €
Resultado del último ejercicio	
_Resultado de explotación	0,00 €
Otros resultados	0,00 €
Resultado de operaciones continuadas	0,00 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	576.965,81 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	-576.965,81 €
Total corrección valorativa por deterioro	-576.965,81 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

Denominación	SIERRA CORK, S.L. (en estado legal de quiebra)
Domicilio	Crta. A-431 Km 97. Villanueva del Río y Minas (Sevilla)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Adquisición, transformación y comercialización de corcho, así como la fabricación de todo tipo de productos cuya materia prima es corcho y derivados
Porcentaje de participación	
Directa	48%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	96.000
Indirectos	
Capital Social	1.202.000,00 euros
Reservas	0,00 €
Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	0,00 €
Resultado del último ejercicio	
_Resultado de explotación	0,00 €
Otros resultados	0,00 €
Resultado de operaciones continuadas	0,00 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	576.965,81 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	-576.965,81 €
Total corrección valorativa por deterioro	-576.965,81 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<u>Denominación</u>	<u>APROVECHAMIENTO Y RECUPERACIÓN DE BIDONES Y ENVASES, SL</u>
Domicilio	Polígono Ind. Ctra. de la Isla, c/ Torre de los Herberos 68 - Dos Hermanas (Sevilla)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Realización de todo tipo de actividades relacionadas con la recuperación, reciclaje, limpieza de bidones y envases y en particular la limpieza industrial y recuperación de bidones y contenedores metálicos y plásticos.
Porcentaje de participación	
Directa	45,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	3.600,00
Indirectos	
Capital Social	800.000,00 €
Reservas	-22.280,30 €
Resultados de ejercicios anteriores	-261.757,23 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	143.663,55
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	92.618,74 €
Otros resultados	-83.940,51 €
Resultado de operaciones continuadas	8.678,23 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	360.000,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	Ninguna
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-36.869,28 €
Correcciones valorativas acumuladas	-122.276,05 €
Total corrección valorativa por deterioro	-159.145,33 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

<u>Denominación</u>	<u>APROVECHAMIENTO Y RECUPERACIÓN DE BIDONES Y ENVASES, SL</u>
Domicilio	Polígono Ind. Ctra. de la Isla, c/ Torre de los Herberos 68 - Dos Hermanas (Sevilla)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Realización de todo tipo de actividades relacionadas con la recuperación, reciclaje, limpieza de bidones y envases y en particular la limpieza industrial y recuperación de bidones y contenedores metálicos y plásticos.
Porcentaje de participación	
Directa	45,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	3.600,00
Indirectos	
Capital Social	800.000,00 €
Reservas	-10.452,39 €
Resultados de ejercicios anteriores	-253.079,00 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	127.673,31€
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	40.976,18 €
Otros resultados	-65.126,29 €
Resultado de operaciones continuadas	-24.150,11 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	360.000,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	Ninguna
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	+88.287,29 €
Correcciones valorativas acumuladas	-159.145,33 €
Total corrección valorativa por deterioro	-70.858,04 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<u>Denominación</u>	<u>APLICACIONES Y TRATAMIENTOS DE LA MADERA, S. L.</u>
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Manipulación de madera tratada en autoclave para la creación de productos destinados a cerramiento, construcción de cabañas, acc. de madera para parques periurbanos o zonas recreativas y para todas aquellas utilidades que se demanden.
Porcentaje de participación	
Directa	44,95%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	1.911,00
Indirectos	
Capital Social	425.100,00 €
Reservas	-11.587,86 €
Resultados de ejercicios anteriores	-7.151,93 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	186.132,26 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	39.626,05 €
Otros resultados	-103.482,00 €
Resultado de operaciones continuadas	-63.855,95 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	191.100,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	25.843,64 €
Correcciones valorativas acumuladas	-37.129,98 €
Total corrección valorativa por deterioro	-11.286,34 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

Denominación	APLICACIONES Y TRATAMIENTOS DE LA MADERA, S. L.	
Domicilio	C/ La Palma, nº 39, Valverde del Camino (Huelva)	
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA	
Actividades que ejerce	Manipulación de madera tratada en autoclave para la creación de productos destinados a cerramiento, construcción de cabañas, acc. de madera para parques periurbanos o zonas recreativas y para todas aquellas utilidades que se demanden.	
Porcentaje de participación		
	Directa	44,95%
	Indirecta	
Derechos de voto que se posee		
	Directos	1.911,00
	Indirectos	
Capital Social		425.100,00 €
Reservas		-7.078,33 €
Resultados de ejercicios anteriores		-71.007,88 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)		162.339,53 €
Resultado del último ejercicio		
	Resultado de explotación	164.998,89 €
	Otros resultados	-138.902,55 €
Resultado de operaciones continuadas		26.096,34 €
Resultado de operaciones interrumpidas		
Valor de la participación en libros		191.100,00 €
Adquisición en el ejercicio		Ninguna
Supone su clasificación como dependiente		NO
Dividendos recibidos en el ejercicio		Ninguno
Cotización en Bolsa		NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa		
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado		
Correcciones valorativas del ejercicio		-179.796,11 €
Correcciones valorativas acumuladas		-11.286,34 €
Total corrección valorativa por deterioro		-191.082,45 €
Resultado de la enajenación de participaciones		No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC		No aplica

## Ejercicio 2009

Denominación	DENPLAX, S. A.
Domicilio	C/ Johan G. Gutenberg s/n, Edificio EGMASA, Isla de la Cartuja, Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD ANÓNIMA
Actividades que ejerce	Reciclado de plásticos y fabricación de aglomerado plástico, así como la investigación en el campo del reciclado de plásticos y la aplicación y comercialización de los productos obtenidos.
Porcentaje de participación	
Directa	35,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	1.289,00
Indirectos	
Capital Social	3.683.000,00 €
Reservas	4.191,24 €
Resultados de ejercicios anteriores	-741.834,26 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	337.303,53 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	99.849,12 €
Otros resultados	-48.368,89 €
Resultado de operaciones continuadas	51.480,23 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	1.289.000,01 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-193.707,13 €
Correcciones valorativas acumuladas	-240.147,66 €
Total corrección valorativa por deterioro	-433.854,79 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

Denominación	DENPLAX, S. A.
Domicilio	C/ Johan G. Gutenberg s/n, Edificio EGMASA, Isla de la Cartuja, Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD ANÓNIMA
Actividades que ejerce	Reciclado de plásticos y fabricación de aglomerado plástico, así como la investigación en el campo del reciclado de plásticos y la aplicación y comercialización de los productos obtenidos.
Porcentaje de participación	
Directa	35,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	1.289,00
Indirectos	
Capital Social	3.683.000,00 €
Reservas	4.191,24 €
Resultados de ejercicios anteriores	-690.354,26 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	199.237,74 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-473.465,52 €
Otros resultados	-106.413,53 €
Resultado de operaciones continuadas	-579.879,05 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	1.289.000,01 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-254.049,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	-433.854,79 €
Total corrección valorativa por deterioro	-687.903,79 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<u>Denominación</u>	<u>SERVICIO INTEGRAL DE GESTIÓN Y VALORIZACIÓN DE RESIDUOS DE LA CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN, S.L.</u>
Domicilio	Américo Vespucio nº 69 1ª planta, 41092 Isla de la Cartuja (Sevilla)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Tratamientos, reutilización o depósitos residuos construcción y demolición.
Porcentaje de participación	
Directa	33,33%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	4.000,00
Indirectos	
Capital Social	120.000,00 €
Reservas	0,00 €
Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	-0,01
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-70.757,63 €
Otros resultados	4,14 €
Resultado de operaciones continuadas	-70.753,49 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	30.000,33 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	-30.000,33 €
Total corrección valorativa por deterioro	-30.000,33 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

<u>Denominación</u>	<u>SERVICIO INTEGRAL DE GESTIÓN Y VALORIZACIÓN DE RESIDUOS DE LA CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN, S.L.</u>
Domicilio	Américo Vespucio nº 69 1ª planta, 41092 Isla de la Cartuja (Sevilla)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Tratamientos, reutilización o depósitos residuos construcción y demolición.
Porcentaje de participación	
Directa	33,33%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	4.000,00
Indirectos	
Capital Social	120.000,00 €
Reservas	0,00 €
Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	-0,01
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-446.405,08 €
Otros resultados	0,14 €
Resultado de operaciones continuadas	-446.404,94 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	30.000,33 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	+29.094,88 €
Correcciones valorativas acumuladas	-30.000,33 €
Total corrección valorativa por deterioro	-905,45 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSA	No aplica

## Ejercicio 2009

<b>Denominación</b>	<b>SERVICIO INTEGRAL DE GESTIÓN Y VALORIZACIÓN DE RESIDUOS DE LA CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN DE LA PROVINCIA DE HUELVA, S.L.</b>
---------------------	--

Domicilio	C/ Lepe, nº 1, 2º -21450-CARTAYA (Huelva)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Tratamientos, reutilización o depósitos residuos construcción y demolición.
Porcentaje de participación	
Directa	
Indirecta	60% a través de Inte-RCD = 20%
Derechos de voto que se posee	
Directos	
Indirectos	15.060,00
Capital Social	753.000,00 €
Reservas	
Resultados de ejercicios anteriores	-97.666,10 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-228.425,34 €
Otros resultados	25.454,45 €
Resultado de operaciones continuadas	-202.970,89 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	0,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	0,00 €
Total corrección valorativa por deterioro	0,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 86 TRLSA	No aplica

## Ejercicio 2010

<b>Denominación</b>	<b>SERVICIO INTEGRAL DE GESTIÓN Y VALORIZACIÓN DE RESIDUOS DE LA CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN DE LA PROVINCIA DE HUELVA, S.L.</b>
---------------------	--

Domicilio	C/ Lepe, nº 1, 2º -21450-CARTAYA (Huelva)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Tratamientos, reutilización o depósitos residuos construcción y demolición.
Porcentaje de participación	
Directa	
Indirecta	60% a través de Inte-RCD = 20%
Derechos de voto que se posee	
Directos	
Indirectos	15.060,00
Capital Social	753.000,00 €
Reservas	
Resultados de ejercicios anteriores	-300.636,99 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-172.834,95 €
Otros resultados	-122.222,40 €
Resultado de operaciones continuadas	-295.057,35 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	0,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	0,00 €
Total corrección valorativa por deterioro	0,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<b>Denominación:</b>	<b>SERVICIO INTEGRAL DE GESTIÓN Y VALORIZACIÓN DE RESIDUOS DE LA CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN DE LA BAHÍA DE CÁDIZ, S.L.</b>
----------------------	---

Domicilio	Poligono Industrial de Pelagato, calle de los Trabajadores nº 20 - Chiclana de la Frontera (CADIZ)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Tratamientos, reutilización o depósitos residuos construcción y demolición.
Porcentaje de participación	
Directa	
Indirecta	60% a través de Inte-RCD = 20%
Derechos de voto que se posee	
Directos	
Indirectos	5.200,00
Capital Social	260.000,00 €
Reservas	-17.984,34 €
Resultados de ejercicios anteriores	-42.988,07 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	180.053,87
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-50.417,42 €
Otros resultados	-14.612,27 €
Resultado de operaciones continuadas	-65029,69
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	0,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	0,00 €
Total corrección valorativa por deterioro	0,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 86 TRLSA	No aplica

## Ejercicio 2010

<b>Denominación:</b>	<b>SERVICIO INTEGRAL DE GESTIÓN Y VALORIZACIÓN DE RESIDUOS DE LA CONSTRUCCIÓN Y DEMOLICIÓN DE LA BAHÍA DE CÁDIZ, S.L.</b>
----------------------	---

Domicilio	Poligono Industrial de Pelagato, calle de los Trabajadores nº 20 - Chiclana de la Frontera (CADIZ)
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Tratamientos, reutilización o depósitos residuos construcción y demolición.
Porcentaje de participación	
Directa	
Indirecta	60% a través de Inte-RCD = 20%
Derechos de voto que se posee	
Directos	
Indirectos	5.200,00
Capital Social	260.000,00 €
Reservas	-23.979,12 €
Resultados de ejercicios anteriores	-275.804,39 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	139.804,67
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-128.629,99 €
Otros resultados	-25.904,26 €
Resultado de operaciones continuadas	-154.534,25
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	0,00€
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00€
Correcciones valorativas acumuladas	0,00€
Total correcciones valorativa por deterioro	0,00€
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

Denominación	RECICLADO DE COMPONENTES ELECTRÓNICOS, S. A.
Domicilio	Parque de Actividades Medioambientales de Andalucía (P.A.M.A.), c/ E, Parcelas 36 y 37 Apartado de Correos 36-41870-Aznalcóllar-Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD ANÓNIMA
Actividades que ejerce	Recogida, transporte, almacenamiento y gestión de residuos de equipos eléctricos y electrónicos fuera de uso de las áreas doméstica e industrial.
Porcentaje de participación	
Directa	25,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	7.750,00
Indirectos	
Capital Social	3.100.000,00 €
Reservas	516.525,27 €
Resultados de ejercicios anteriores	
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	914.423,56 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	1.152.830,72 €
Otros resultados	-531.464,56 €
Resultado de operaciones continuadas	621.366,16 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	775.000,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	202.670,77 €
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	0,00 €
Total corrección valorativa por deterioro	0,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

Denominación	RECICLADO DE COMPONENTES ELECTRÓNICOS, S. A.
Domicilio	Parque de Actividades Medioambientales de Andalucía (P.A.M.A.), c/ E, Parcelas 36 y 37 Apartado de Correos 36-41870-Aznalcóllar-Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD ANÓNIMA
Actividades que ejerce	Recogida, transporte, almacenamiento y gestión de residuos de equipos eléctricos y electrónicos fuera de uso de las áreas doméstica e industrial.
Porcentaje de participación	
Directa	25,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	7.750,00
Indirectos	
Capital Social	3.100.000,00 €
Reservas	827.208,35 €
Resultados de ejercicios anteriores	
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	801.320,08 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	1.495.539,26 €
Otros resultados	-521.724,14 €
Resultado de operaciones continuadas	973.815,12 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	775.000,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	250.000,00 €
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	0,00 €
Total corrección valorativa por deterioro	0,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<b>Denominación</b>	<b>ALCOREC, S. L.</b>
---------------------	-----------------------

Domicilio	Avenida de Kansas City, Edificio Realía, planta 3, mód 10-41007 Sevilla.	
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA	
Actividades que ejerce	Gestión de los residuos de construcción y demolición (RCD) en el ámbito territorial de la Mancomunidad de los Alcores.	
Porcentaje de participación		
	Directa	10,00%
	Indirecta	
Derechos de voto que se posee		
	Directos	20.500,00
	Indirectos	
Capital Social		205.000,00 €
Reservas		
Resultados de ejercicios anteriores		-96.060,53 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)		
Resultado del último ejercicio		
	Resultado de explotación	-4.921,49€
	Otros resultados	-16.368,65 €
Resultado de operaciones continuadas		-21.290,14 €
Resultado de operaciones interrumpidas		
Valor de la participación en libros		20.500,00 €
Adquisición en el ejercicio		Ninguna
Supone su clasificación como dependiente		NO
Dividendos recibidos en el ejercicio		Ninguno
Cotización en Bolsa		NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa		
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado		
Correcciones valorativas del ejercicio		1.710,68 €
Correcciones valorativas acumuladas		-14.235,07 €
Total corrección valorativa por deterioro		-12.524,39 €
Resultado de la enajenación de participaciones		No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC		No aplica

## Ejercicio 2010

<b>Denominación</b>	<b>ALCOREC, S. L.</b>
---------------------	-----------------------

Domicilio	Avenida de Kansas City, Edificio Realia, planta 3, mód 10-41007 Sevilla.
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Gestión de los residuos de construcción y demolición (RCD) en el ámbito territorial de la Mancomunidad de los Alcores.
Porcentaje de participación	
Directa	10,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	66.900,00
Indirectos	
Capital Social	669.000,00 €
Reservas	
Resultados de ejercicios anteriores	-117.350,67 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-2.007,13€
Otros resultados	-225.886,09 €
Resultado de operaciones continuadas	-227.893,22 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	66.900,00 €
Adquisición en el ejercicio	464.000,00 €
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-54.375,61 €
Correcciones valorativas acumuladas	-12.524,39 €
Total corrección valorativa por deterioro	-66.900,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<b>Denominación</b>	<b>RECICLADO DE NEUMATICOS DE ANDALUCIA, S.L.</b>
---------------------	---

Domicilio	Antigua Carretera Espeluy a Villanueva de la Reina, s/n Estación de Espeluy
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Recogida, transporte, reciclado, transformación y comercialización de residuos procedentes de neumáticos de desecho, caucho y goma.
Porcentaje de participación	
Directa	48,68%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	2.312,00
Indirectos	
Capital Social	1.899.600,00€
Reservas	
Resultados de ejercicios anteriores	-1.898,83 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	638.733,47
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-171.248,03 €
Otros resultados	-119.260,92 €
Resultado de operaciones continuadas	-290.508,95 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	924.800,00 €
Adquisición en el ejercicio	400.000,00 €
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-105.915,26 €
Correcciones valorativas acumuladas	-105.053,87 €
Total corrección valorativa por deterioro	-210.969,13 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

<b>Denominación</b>	<b>RECICLADO DE NEUMATICOS DE ANDALUCIA, S.L.</b>
---------------------	---

Domicilio	Antigua Carretera Espeluy a Villanueva de la Reina, s/n Estación de Espeluy
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Recogida, transporte, reciclado, transformación y comercialización de residuos procedentes de neumáticos de desecho, caucho y goma.
Porcentaje de participación	
Directa	48,68%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	2.312,00
Indirectos	
Capital Social	1.899.600,00€
Reservas	
Resultados de ejercicios anteriores	-292.407,78 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes)	564.247,19 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	71.804,99 €
Otros resultados	-218.658,99 €
Resultado de operaciones continuadas	-146.854,00 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	924.800,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-33.392,17 €
Correcciones valorativas acumuladas	-210.969,13 €
Total corrección valorativa por deterioro	-244.361,30 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<b>Denominación</b>	<b>RUBBER BONDED SYSTEMS IBÉRICA, S.L.</b>
---------------------	--

Domicilio	Antigua Carretera Espeluy -Villanueva de la Reina, s/n Estación de Espeluy.
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Transformación de neumáticos de deshecho, caucho y goma, corcho, poliuretano, para la fabricación y venta de productos destinados al aislamiento de ruido y vibración, amortiguación de impactos en instalaciones deportivas y parques infantiles; y aseguramiento de cargas en el transporte, así como cualquier producto, subproducto o productos auxiliares, complementarios y derivados que de ellos puedan obtenerse.
Porcentaje de participación	
Directa	
Indirecta	50% a través de RENEAN, SL = 24,34%
Derechos de voto que se posee	
Directos	
Indirectos	1.217,00
Capital Social	50.000,00€
Reservas	0,00 €
Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	0,00 €
Otros resultados	0,00€
Resultado de operaciones continuadas	0,00 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	0,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	0,00 €
Total corrección valorativa por deterioro	0,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

### Denominación

**RUBBER BONDED SYSTEMS IBÉRICA, S.L.**

### Sociedad disuelta en 2010

Domicilio	Antigua Carretera Espeluy -Villanueva de la Reina, s/n Estación de Espeluy.
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Transformación de neumáticos de deshecho, caucho y goma, corcho, poliuretano, para la fabricación y venta de productos destinados al aislamiento de ruido y vibración, amortiguación de impactos en instalaciones deportivas y parques infantiles; y aseguramiento de cargas en el transporte, así como cualquier producto, subproducto o productos auxiliares, complementarios y derivados que de ellos puedan obtenerse.
Porcentaje de participación	
Directa	
Indirecta	0
Derechos de voto que se posee	
Directos	
Indirectos	0
Capital Social	0 €
Reservas	0,00 €
Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	0,00 €
Otros resultados	0,00€
Resultado de operaciones continuadas	0,00 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	0,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	0,00 €
Total corrección valorativa por deterioro	0,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<u>Denominación</u>	<u>RECICLADO DE PET DE ANDALUCIA, S.L.</u>
Domicilio	Calle Graham Bell número 5, Edificio Rubén Darío I, planta 3ª, CP 41010 Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Recuperación, reciclaje y limpieza de PET y plásticos similares.
Porcentaje de participación	
Directa	40,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	48.000,00
Indirectos	
Capital Social	1.200.000,00 €
Reservas	-12.953,99 €
Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	113.309,11 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-201.187,62 €
Otros resultados	-12.330,78 €
Resultado de operaciones continuadas	-213.518,40 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	480.000,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-252.777,40 €
Correcciones valorativas acumuladas	-62.645,08 €
Total corrección valorativa por deterioro	-315.422,48 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

<u>Denominación</u>	<u>RECICLADO DE PET DE ANDALUCIA, S.L.</u>
Domicilio	Calle Graham Bell número 5, Edificio Rubén Darío I, planta 3ª, CP 41010 Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Recuperación, reciclaje y limpieza de PET y plásticos similares.
Porcentaje de participación	
Directa	40,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	48.000,00
Indirectos	
Capital Social	1.200.000,00 €
Reservas	-12.953,99 €
Resultados de ejercicios anteriores	-213.518,40 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	104.293,75 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-638.082,42 €
Otros resultados	75.998,62 €
Resultado de operaciones continuadas	-562.083,80 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	480.000,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	158.326,82 €
Correcciones valorativas acumuladas	-315.422,48 €
Total corrección valorativa por deterioro	-157.095,66 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art.155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<u>Denominación</u>	<u>SOCIEDAD ANDALUZA DE VALORIZACIÓN DE LA BIOMASA S.A.</u>
Domicilio	Calle Isaac Newton s/n, Centro de Empresas Pabellón de Italia 41092 Isla de la Cartuja, Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD ANÓNIMA
Actividades que ejerce	Actividades dirigidas a fomentar el uso de la Biomasa para fines energéticos en Andalucía.
Porcentaje de participación	
Directa	15,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	1.500,00
Indirectos	
Capital Social	3.000.000,00 €
Reservas	8.275,93 €
Resultados de ejercicios anteriores	-102.661,78 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-300.231,67 €
Otros resultados	125.861,66 €
Resultado de operaciones continuadas	-174.370,01 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	450.000,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-12,85 €
Correcciones valorativas acumuladas	-40.300,53 €
Total corrección valorativa por deterioro	-40.313,38 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 86 TRLSA	No aplica

## Ejercicio 2010

<u>Denominación</u>	<u>SOCIEDAD ANDALUZA DE VALORIZACIÓN DE LA BIOMASA S.A.</u>
Domicilio	Calle Isaac Newton s/n, Centro de Empresas Pabellón de Italia 41092 Isla de la Cartuja, Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD ANÓNIMA
Actividades que ejerce	Actividades dirigidas a fomentar el uso de la Biomasa para fines energéticos en Andalucía.
Porcentaje de participación	
Directa	15,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	1.500,00
Indirectos	
Capital Social	3.000.000,00 €
Reservas	83275,93€
Resultados de ejercicios anteriores	-277.031,79€
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-301.075,43 €
Otros resultados	88.628,38€
Resultado de operaciones continuadas	-212.447,05€
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	450.000,00€
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguna
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-74.298,51€
Correcciones valorativas acumulada	-40.313,38€
Total corrección valorativa por deterioro	-114.611,89€
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<u>Denominación</u>	<u>ASERRADEROS DE FIÑANA, S. L.</u>
Domicilio	Calle Don Pelayo nº 9, 04720 Roquetas de Mar, Almería.
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Aprovechamiento industrial de la madera de los Montes de Filabres, Sierra Nevada y Sierra de Baza, en producción de materia prima de palets y cajas para la agricultura.
Porcentaje de participación	
Directa	46,36%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	4.234,00
Indirectos	
Capital Social	913.200,00 €
Reservas	-9.796,04 €
Resultados de ejercicios anteriores	-21.052,32 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	506.593,52
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-106.836,28 €
Otros resultados	48.681,88 €
Resultado de operaciones continuadas	-58.154,40 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	423.400,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-122.443,41 €
Correcciones valorativas acumuladas	-42.401,02 €
Total corrección valorativa por deterioro	-164.844,43 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

<u>Denominación</u>	<u>ASERRADEROS DE FIÑANA, S. L.</u>
Domicilio	Calle Don Pelayo nº 9, 04720 Roquetas de Mar, Almería.
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Aprovechamiento industrial de la madera de los Montes de Filabres, Sierra Nevada y Sierra de Baza, en producción de materia prima de palets y cajas para la agricultura.
Porcentaje de participación	
Directa	46,36%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	4.234,00
Indirectos	
Capital Social	913.200,00 €
Reservas	-9.796,04 €
Resultados de ejercicios anteriores	-79.206,72 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	495.109,96 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-198.909,27 €
Otros resultados	-24.951,77€
Resultado de operaciones continuadas	-223.861,04 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	423.400,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	4.980,35 €
Correcciones valorativas acumuladas	-164.844,43 €
Total corrección valorativa por deterioro	-159.864,08 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<u>Denominación</u>	<u>ECOPLASTIC AMBIENTAL, S. L.</u>
Domicilio	Carretera Utrera-Los Palacios-Villafranca, Km 2-41720 Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Gestión y comercialización de plásticos usados, incluyendo operaciones de recogida, transporte, transformación y valorización de dichos productos.
Porcentaje de participación	
Directa	40,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	560,00
Indirectos	
Capital Social	1.400.000,00 €
Reservas	
Resultados de ejercicios anteriores	
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-250.772,61 €
Otros resultados	2.181,49 €
Resultado de operaciones continuadas	-248.591,12€
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	560.000,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa	
Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-400.115,97 €
Correcciones valorativas acumuladas	-93.837,64 €
Total corrección valorativa por deterioro	-493.953,61 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

<u>Denominación</u>	<u>ECOPLASTIC AMBIENTAL, S. L.</u>
Domicilio	Carretera Utrera-Los Palacios-Villafranca, Km 2-41720 Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
Actividades que ejerce	Gestión y comercialización de plásticos usados, incluyendo operaciones de recogida, transporte, transformación y valorización de dichos productos.
Porcentaje de participación	
Directa	40,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	560,00
Indirectos	
Capital Social	1.400.000,00 €
Reservas	
Resultados de ejercicios anteriores	-248.591,12 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	-943.787,74 €
Otros resultados	-47.651,71 €
Resultado de operaciones continuadas	-991.439,45 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de la participación en libros	560.000,00 €
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	-66.046,39 €
Correcciones valorativas acumuladas	-493.953,61 €
Total corrección valorativa por deterioro	-560.000,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art.155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2009

<u>Denominación</u>	<u>ASERRADEROS SIERRAS DE JAÉN, S. L.</u>
Domicilio	Carretera Utrera-Los Palacios-Villafranca, Km 2-41720 Sevilla
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA
1.1.1 Actividades que ejerce	Aprovechamiento industrial de la madera de los Montes de Filabres, Sierra Nevada y Sierra de Baza, en producción de materia prima de palets y cajas para la agricultura.
Porcentaje de participación	
Directa	49,00%
Indirecta	
Derechos de voto que se posee	
Directos	1.470,00
Indirectos	
Capital Social	30.000,00 €
Reservas	-764,64 €
Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	0,00 €
Resultado del último ejercicio	
Resultado de explotación	0,00 €
Otros resultados	0,00 €
Resultado de operaciones continuadas	0,00 €
Resultado de operaciones interrumpidas	
Valor de participación en libros	14.700,00€
Adquisición en el ejercicio	Ninguna
Supone su clasificación como dependiente	NO
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno
Cotización en Bolsa	NO
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado	
Correcciones valorativas del ejercicio	0,00 €
Correcciones valorativas acumuladas	0,00 €
Total corrección valorativa por deterioro	0,00 €
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica
Notificaciones Art.155 TRLSC	No aplica

## Ejercicio 2010

<b>Denominación</b>	<b>ASERRADEROS SIERRAS DE JAÉN, S. L.</b>
---------------------	---

Domicilio	Carretera Utrera-Los Palacios-Villafranca, Km 2-41720 Sevilla	
Forma jurídica	SOCIEDAD LIMITADA	
Actividades que ejerce	Aprovechamiento industrial de la madera de los Montes de Filabres, Sierra Nevada y Sierra de Baza, en producción de materia prima de palets y cajas para la agricultura.	
Porcentaje de participación		
	Directa	49,00%
	Indirecta	
Derechos de voto que se posee		
	Directos	1.470,00
	Indirectos	
Capital Social	30.000,00 €	
Reservas	-573,48 €	
Resultados de ejercicios anteriores	0,00 €	
Otras partidas del Patrimonio Neto (Subvenciones pendientes aplicar a Resultados)	0,00 €	
Resultado del último ejercicio		
	Resultado de explotación	-987,75 €
	Otros resultados	4.685,29 €
Resultado de operaciones continuadas	3.697,54 €	
Resultado de operaciones interrumpidas		
Valor de la participación en libros	14.700,00 €	
Adquisición en el ejercicio	Ninguna	
Supone su clasificación como dependiente	NO	
Dividendos recibidos en el ejercicio	Ninguno	
Cotización en Bolsa	NO	
Contingencias en las que se haya incurrido con la empresa Circunstancias referidas a la influencia por el % de capital participado		
Correcciones valorativas del ejercicio	-13.343,48 €	
Correcciones valorativas acumuladas	0,00 €	
Total corrección valorativa por deterioro	-13.343,48 €	
Resultado de la enajenación de participaciones	No aplica	
Notificaciones Art. 155 TRLSC	No aplica	

La Sociedad integra en sus estados financieros los activos, pasivos, gastos e ingresos de las Uniones Temporales de Empresas (U.T.E.) en que participa. Para ello realiza las oportunas operaciones de homogeneización temporal y valorativa y eliminaciones necesarias en atención a su importancia relativa.

Durante el ejercicio, la Sociedad ha participado en las siguientes uniones temporales de empresas, cuya actividad y porcentaje de participación se acompaña:

#### UNIONES TEMPORALES DE EMPRESA

<b>Denominación</b>	<b>EGMASA-ABENSUR S.A U.T.E.</b>
Actividades que ejerce	Adquisición de Terreno, proyecto, ejecución de obras y explotación de un Centro de Residuos Sólidos Urbanos en Guadalajara.
Porcentaje de participación	45,00%
<b>Denominación</b>	<b>EGMASA-BEFESA CONSTRUCCIÓN Y TECNOLOGÍA AMBIENTAL, SAU, U.T.E. (Plantas Molina de Aragón y Sigüenza)</b>
Actividades que ejerce	Redacción de los Proyectos y Ejecución de las Obras de dos Estaciones de Transferencia de Residuos Urbanos en Molina de Aragón y Sigüenza.
Porcentaje de participación	45,00%
<b>Denominación</b>	<b>EGMASA-BEFESA CONSTRUCCIÓN Y TECNOLOGÍA AMBIENTAL, SAU, U.T.E. (Plantas de Cifuentes y Yebra)</b>
Actividades que ejerce	Redacción de los Proyectos y Ejecución de las Obras de dos Estaciones de Transferencia de Residuos Urbanos en Cifuentes y Yebra.
Porcentaje de participación	45,00%
<b>Denominación</b>	<b>UTE ALCORES RECICLA RCD.</b>
Actividades que ejerce	Explotación de los Residuos de Construcción y Demolición de la Mancomunidad de los Alcores.
Porcentaje de participación	10,00%

El volumen de negocio de dichas entidades durante el ejercicio asciende a 2.654.983,16 euros ( 3.968.066,56 euros ejercicio 2009).

#### **9.4. Fondos propios**

La composición de la partida Fondos Propios es:

##### **Ejercicio 2009:**

Estado de movimientos de los fondos propios	Capital social	Integración Fondo operativo UTEs	Reserva legal	Reservas voluntarias	TOTAL
<b>Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.502.148,49</b>	<b>1.502.148,49</b>
<b>SALDOS INICIALES AJUSTADOS</b>	<b>8.471.075,38</b>	<b>0,00</b>	<b>329.980,89</b>	<b>4.777.748,38</b>	<b>13.578.804,65</b>
Ampliación de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación UTEs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste por cambio de criterio	0,00	0,00	0,00	2.746.725,76	2.746.725,76
<b>SALDOS FINALES AJUSTADOS</b>	<b>8.471.075,38</b>	<b>0,00</b>	<b>329.980,89</b>	<b>7.524.474,14</b>	<b>16.325.530,41</b>

En relación "Ajuste por cambio de criterio" ver Nota 2.d)

##### **Ejercicio 2010:**

Estado de movimientos de los fondos propios	Capital social	Integración Fondo operativo UTEs	Reserva legal	Reservas voluntarias	TOTAL
<b>SALDOS INICIALES AJUSTADOS</b>	<b>8.471.075,38</b>	<b>0,00</b>	<b>329.980,89</b>	<b>7.524.474,14</b>	<b>16.325.530,41</b>
Ampliación de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Variación UTEs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALDOS FINALES</b>	<b>8.471.075,38</b>	<b>0,00</b>	<b>329.980,89</b>	<b>7.524.474,14</b>	<b>16.325.530,41</b>

El capital social se encuentra representado por 103.331 acciones de 81,98 euros de valor nominal cada una de ellas.

La Comunidad Autónoma de Andalucía, a través de la Dirección General de Patrimonio, es el único accionista de la Sociedad. No existen restricciones sobre la disponibilidad de las reservas voluntarias.

## NOTA 10 EXISTENCIAS.

La composición del epígrafe, en euros, es la siguiente:

### Ejercicio 2009:

	<b>COSTE</b>	<b>DETERIORO DE VALOR</b>	<b>VALOR NETO</b>
<b>EXISTENCIAS COMERCIALES</b>	<b>318.725,66</b>	<b>0,00</b>	<b>318.725,66</b>
Material promocional	318.725,66	0,00	318.725,66
<b>M.P. Y OTROS APROVISIONAM.</b>	<b>2.071.451,97</b>	<b>0,00</b>	<b>2.071.451,97</b>
Materiales de protección y seguridad	2.071.451,97	0,00	2.071.451,97
<b>PRODUCTOS EN CURSO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRODUCTOS TERMINADOS</b>	<b>13.046,67</b>	<b>0,00</b>	<b>13.046,67</b>
Granza (plástico reciclado)	10.142,16	0,00	10.142,16
Pdtos terminados (Inc.UTES)	2.904,51	0,00	2.904,51
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.403.224,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2.403.224,30</b>

### Ejercicio 2010:

	<b>COSTE</b>	<b>DETERIORO DE VALOR</b>	<b>VALOR NETO</b>
<b>EXISTENCIAS COMERCIALES</b>	<b>309.958,26</b>	<b>0,00</b>	<b>309.958,26</b>
Material promocional	309.958,26	0,00	309.958,26
<b>M.P. Y OTROS APROVISIONAM.</b>	<b>2.274.626,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2.274.626,40</b>
Materiales de protección y seguridad	2.274.626,40	0,00	2.274.626,40
<b>PRODUCTOS EN CURSO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>PRODUCTOS TERMINADOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Granza (plástico reciclado)	0,00	0,00	0,00
Pdtos terminados (Inc. UTES)	0,00	0,00	0,00
<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2.584.584,66</b>	<b>0,00</b>	<b>2.584.584,66</b>

La Sociedad ha adoptado las oportunas medidas de cobertura de riesgos sobre sus existencias a través de pólizas de seguro.

## NOTA 11 MONEDA EXTRANJERA

No se realizan operaciones significativas con moneda distinta de la funcional.

## NOTA 12 SITUACIÓN FISCAL

La conciliación entre el resultado del ejercicio y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la que se refleja en el cuadro siguiente:

### Ejercicio 2009:

CONCEPTO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO
<b>RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO</b>			<b>0,00</b>
Gasto impuesto sobre sociedades del ejercicio	476.684,10	0,00	476.684,10
Diferencias Permanentes (gastos no deducibles)	5.267.463,42	4.037.508,51	1.229.954,91
Diferencias Permanentes UTE's	146.605,12	137.841,11	8.764,01
<b>RESULTADO CONTABLE AJUSTADO</b>	<b>5.890.752,64</b>	<b>4.175.349,62</b>	<b>1.715.403,02</b>
<b>DIF. TEMP. CON ORIGEN EN EL EJERCICIO</b>	<b>31.488,49</b>	<b>25.383,72</b>	<b>6.104,77</b>
Amortización acelerada leasing	31.488,49	25.383,72	6.104,77
<b>DIF. TEMP CON ORIGEN EJ. ANTERIORES</b>	<b>543.967,20</b>	<b>0,00</b>	<b>543.967,20</b>
Reinversión plusvalías venta inmovilizados	543.967,20	0,00	543.967,20
<b>BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)</b>			<b>2.265.474,99</b>
Cuota al 30%			679.642,50
Deducciones y bonificaciones			219.163,96
<b>CUOTA INTEGRAL</b>			<b>460.478,54</b>

### Ejercicio 2010:

CONCEPTO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO
<b>RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO</b>			<b>0,00</b>
Gasto impuesto sobre sociedades del ejercicio	0,00	163.037,09	-163.037,09
Gasto ajustes imposición sobre beneficios	0,00	458.232,38	-458.232,38
Diferencias Permanentes (gastos no deducibles)	2.338.687,60	738.988,40	1.599.699,20
Diferencias Permanentes UTE's	122.574,48	187.068,45	-64.493,97
<b>RESULTADO CONTABLE AJUSTADO</b>	<b>2.461.262,08</b>	<b>1.547.326,32</b>	<b>913.935,76</b>
<b>DIF. TEMP. CON ORIGEN EN EL EJERCICIO</b>	<b>16.775,90</b>	<b>3.558,82</b>	<b>13.217,08</b>
Amortización acelerada leasing	16.775,90	3.558,82	13.217,08
<b>DIF. TEMP CON ORIGEN EJ. ANTERIORES</b>	<b>530.239,89</b>	<b>0,00</b>	<b>530.239,89</b>
Reinversión plusvalías venta inmovilizados	530.239,89	0,00	530.239,89
<b>BASE IMPONIBLE (RESULTADO FISCAL)</b>			<b>1.457.392,73</b>
Cuota al 30%			437.217,82
Deducciones y bonificaciones			437.217,82
<b>CUOTA INTEGRAL</b>			<b>0,00</b>

En cuanto a la determinación del gasto por impuesto sobre sociedades, han sido realizados los siguientes cálculos:

### Ejercicio 2009:

<b>RESULTADO CONTABLE AJUSTADO</b>	<b>1.715.403,02</b>
Cuota al 30%	(+) 514.620,91
Ajustes en imposición s/beneficios	(+) 181.227,14
Deducciones	(-) 219.163,96
<b>GASTO POR IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES</b>	<b>(=) 476.684,10</b>

## Ejercicio 2010:

<b>RESULTADO CONTABLE AJUSTADO</b>	<b>913.935,76</b>
Cuota al 30%	(+) 274.180,73
Ajustes en imposición s/beneficios	(-) 458.232,38
Deducciones y Bonificaciones	(-) 437.217,82
<b>GASTO POR IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES</b>	<b>(=)-621.269,47</b>

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.

De acuerdo a lo recogido en el art. 42 de la Ley del Impuesto de Sociedades, se hace constar que la sociedad generó y aplicó deducciones por la reinversión de beneficios extraordinarios en los ejercicios 2007 y 2008 en sus declaraciones del Impuesto y que mantiene en su inmovilizado los elementos patrimoniales en los que han reinvertido las rentas obtenidas, de acuerdo al siguiente cuadro de detalle:

	<b>Venta Participación en Sociedad Albega</b>	<b>Venta Participación en Sociedad Tracel</b>
Fecha:	ene-06	dic-07
Importe Venta	989.763,00	1.960.000,00
Plusvalía	914.763,00	1.690.500,00
<b>Deducción</b>	<b>182.956,60</b>	<b>245.122,50</b>
Aplicación Deducción		
2007	113.991,71	0,00
2008	68.964,89	245.122,50
Materialización		
2007		
Participación en Soc. Renean	350.000,00	
Participación en Soc. Arbiden	45.000,00	
Participación en Soc. Valorizacion Biomasa	225.000,00	
2008		
Participación en Soc. Aserraderos Fiñana	357.700,00	65.700,00
Participación en soc. Arbiden	14.700,00	
Participación en soc. reciclado PET		405.000,00
Participación en Soc. Renean		175.000,00
Participación en Soc. Valorizacion Biomasa		225.000,00
Contrato Leasing Maquinaria		902.972,14
Adquisición Maquinaria		207.000,00
Total Reinversión	992.400,00	1.980.672,14

Con fecha 8 de mayo de 2001 se iniciaron actuaciones inspectoras respecto de los ejercicios 1997 - 2000 en relación con retenciones a cuenta de rendimientos del trabajo, actividades profesionales y capital, impuesto sobre sociedades e impuesto sobre el valor añadido. Dichas actuaciones, ampliadas durante el ejercicio 2004, se materializaron en diversas actas, firmadas sólo una parte de ellas en conformidad.

Por lo que hace a las referentes al Impuesto sobre el Valor Añadido, ha de señalarse que con fecha veinticinco de febrero de 2008 la sociedad recibió notificación de fallo dictado el trece de febrero por el Tribunal Económico – Administrativo Central sobre la reclamación presentada por Egmasa, en relación a los acuerdos de liquidación definitiva del Inspector Jefe adjunto de la Oficina de Inspección de la Agencia Tributaria por el concepto tributario IVA correspondiente a los años 1999 y 2000. En dicha resolución, el TEAC no avala la interpretación que realiza la Agencia Tributaria en la que considera que forman parte de la base imponible del impuesto determinadas subvenciones y transferencias que recibe la Sociedad, sino que estima la realización de las actividades así financiadas como actividades en el ejercicio de una función pública no sujetas al impuesto. En fecha 15 de mayo de 2009, la empresa recibió Acuerdo de Ejecución de la resolución mencionada.

En virtud del citado Acuerdo de ejecución de fallo, se anulan las deudas anteriormente notificadas y se exige una deuda entre cuota e intereses de demora por importe de 1.280.776,20 euros en el ejercicio 1999 y de 1.268.771,56 euros en el ejercicio 2000. Contra el citado acuerdo de ejecución de fallo, la empresa ha interpuesto el correspondiente Incidente de Ejecución, habiéndose solicitado la suspensión de la ejecución de las deudas con aportación de aval bancario y habiendo obtenido simultáneamente la devolución de los avales bancarios aportados en su día para suspender la ejecución de las deudas anuladas. En fecha 30 de octubre de 2009, tras consultar el expediente administrativo en la sede del TEAC en Madrid y haber solicitado un complemento de expediente que ha sido concedido, la empresa formuló el correspondiente escrito de alegaciones, encontrándose el Incidente actualmente pendiente de resolución.

Por otro lado, en este punto resulta necesario destacar, tal y como se puso de manifiesto en la memoria del ejercicio 2009, que en fecha 18 de julio de 2009 los Órganos de inspección de la Administración Tributaria iniciaron actuaciones de comprobación e investigación de carácter general en relación a todos los conceptos impositivos no prescritos correspondientes a los ejercicios 2004 a 2007. Cabe señalar que al amparo de los criterios contenidos en la Resolución del TEAC de fecha 13 de febrero de 2008, relativa al IVA, ejercicios 1999 y 2000, la empresa efectuó un análisis de las actividades que a su juicio, podían quedar dentro del ámbito de la no sujeción a efectos del Impuesto sobre el Valor Añadido y en el curso de las actuaciones inspectoras se ha puesto de manifiesto tal circunstancia mediante el correspondiente escrito de alegaciones, solicitando la rectificación de las autoliquidaciones de IVA en este sentido en relación a los períodos no prescritos objeto de inspección. A estos efectos, se ha aportado a la inspección una relación de actividades consideradas no sujetas por la empresa, así como la cuantificación del IVA repercutido a la Administración por su realización y del IVA soportado correspondiente a las mismas que resultaría no deducible para la empresa. Con fecha 10 de marzo de 2011, tras los períodos de puesta de manifiesto correspondientes, la Inspección no acepta dicho criterio por lo que se firma acta en disconformidad por el concepto y período mencionados en el mismo acto en el que se firma acta de conformidad en relación al mismo período y concepto impositivo, por el IVA soportado no regularizado en las declaraciones complementarias presentadas por la empresa correspondiente a los ejercicios 2005 a 2007, por importe de 1.404.332,57 € de cuota y 361.899,68 €, en concepto de intereses, 352.723,35 € devengados hasta 31/12/2010, recogidos en la partida de intereses de demora. Actualmente la Sociedad está en plazo para formular alegaciones contra el Acta de Disconformidad formalizada en relación al IVA, ejercicios 2005 a 2007, que se presentará a efectos de volver a argumentar

la aplicación del supuesto de no sujeción a las actividades realizadas por la empresa para la Administración de la que depende y sus organismos dependientes.

Por otra parte, con respecto al Impuesto de Sociedades e igualmente en el curso de las actividades inspectoras, la sociedad ha puesto de manifiesto mediante escrito de alegaciones el derecho a la aplicación de la bonificación regulada en el artículo 34.2 del RDL 4/2004 referida a la prestación de servicios competencia de las entidades locales, municipales o provinciales comprendidos en el apartado 2 del artículo 25 o en el apartado 1, párrafos a), b) y c), del artículo 36, de la Ley 7/1985, de 2 de abril, de Bases del Régimen Local, y solicita la rectificación de sus liquidaciones de los ejercicios objeto de inspección. En fecha 10 de marzo de 2011, se ha firmado acta de conformidad con cuota cero en relación al citado concepto impositivo (ejercicios 2004 a 2007) toda vez que la inspección admite la aplicación de la bonificación solicitada, circunstancia que tiene incidencia en ejercicios posteriores al quedar deducciones en cuota pendientes de compensar por la admisión de la bonificación en los periodos objeto de inspección.

Por otro lado con fecha 13 de enero de 2011 y en el curso de mismo procedimiento inspector se ha firmado acta de conformidad referente al concepto impositivo Retenciones – Ingresos a cuenta de rendimientos del trabajo – profesional, en la que se determinan ciertas diferencias en el cálculo de retenciones de no declarantes que originan una liquidación por importe de 169.429,71 € en concepto de cuota no liquidada en los ejercicios objeto de revisión que queda recogida en la partida de gastos excepcionales y 40.518,74 € en concepto de intereses, 40.211,18 € devengados hasta 31/12/2010, recogidos en la partida de intereses de demora.

## **NOTA 13 INGRESOS Y GASTOS**

### **13.1. Desglose de partidas de la cuenta de Pérdidas y Ganancias:**

#### **a) Aprovisionamientos**

La composición, en euros de la partida 4.a) de la cuenta de Pérdidas y Ganancias "Consumos de mercaderías" es la siguiente:

#### **Ejercicio 2009:**

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Existencias iniciales de mercaderías	307.989,09
Compra de mercaderías	386.816,18
Existencias finales de mercaderías	318.725,66
<b>Consumo de mercaderías</b>	<b>376.079,61</b>

#### **Ejercicio 2010:**

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Existencias iniciales de mercaderías	318.725,66
Compra de mercaderías	347.514,60
Existencias finales de mercaderías	309.958,26
<b>Consumo de mercaderías</b>	<b>356.282,00</b>

Por otra parte, la composición en euros de la partida 4.b) de la cuenta de Pérdidas y Ganancias "Consumos de materias primas y otras materias consumibles" es la siguiente:

**Ejercicio 2009:**

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Existencias iniciales de materias primas y otros aprovisionamientos	1.927.895,76
Compras de materias primas y otros aprovisionamientos	19.370.629,64
Rappeles sobre compras	208.091,49
Existencias finales de materias primas y otros aprovisionamientos	2.071.451,97
<b>Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>	<b>19.018.981,94</b>

**Ejercicio 2010:**

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Existencias iniciales de materias primas y otros aprovisionamientos	2.071.451,97
Compras de materias primas y otros aprovisionamientos	17.344.644,03
Rappeles sobre compras	55.716,51
Existencias finales de materias primas y otros aprovisionamientos	2.274.626,40
<b>Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>	<b>17.085.753,09</b>

El desglose de los epígrafes anteriores, según compras nacionales, intracomunitarias o importaciones, es el siguiente:

**Ejercicio 2009:**

	<b>Nacionales</b>	<b>Intracomunitarias</b>	<b>Importaciones</b>	<b>Total</b>
<b>Compras de mercaderías</b>	386.816,18	0,00	0,00	<b>386.816,18</b>
<b>Compras de materias primas y otros aprovisionamientos</b>	19.151.716,90	181.812,56	37.100,18	<b>19.370.629,64</b>
<b>Total</b>	<b>19.538.533,08</b>	<b>181.812,56</b>	<b>37.100,18</b>	<b>19.757.445,82</b>

### Ejercicio 2010:

	<b>Nacionales</b>	<b>Intracomunitarias</b>	<b>Importaciones</b>	<b>Total</b>
<b>Compras de mercaderías</b>	347.514,60	0,00	0,00	<b>347.514,60</b>
<b>Compras de materias primas y otros aprovisionamientos</b>	17.198.417,47	132.610,21	13.616,35	<b>17.344.644,03</b>
<b>Total</b>	<b>17.545.932,07</b>	<b>132.610,21</b>	<b>13.616,35</b>	<b>17.692.158,63</b>

### b) Cargas sociales

Distinguimos las siguientes partidas del epígrafe A) 6.b de la cuenta de Pérdidas y Ganancias:

### Ejercicio 2009:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Aportaciones a la Seguridad Social	35.063.861,21
Otros gastos sociales	1.057.841,41
Aportación al Plan de pensiones	1.804.521,62
<b>Cargas sociales</b>	<b>37.926.224,24</b>

### Ejercicio 2010:

<b>Concepto</b>	<b>Importe</b>
Aportaciones a la Seguridad Social	34.386.744,08
Otros gastos sociales	7.831,03
Aportación al Plan de pensiones	1.206.912,81
<b>Cargas sociales</b>	<b>35.601.487,92</b>

### **13.2. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa:**

Distinguimos las siguientes partidas incluidas en el epígrafe A) 13 "Otros resultados" de la cuenta de Pérdidas y Ganancias:

## Ejercicio 2009:

<b>Concepto</b>		<b>Importe</b>
<b>Gastos Excepcionales</b>		<b>484.907,81</b>
-	Provisiones	234.273,14
-	Indemnizaciones	68.877,85
-	Sanciones y recargos	63.373,19
-	Otros	118.383,63
<b>Ingresos Excepcionales</b>		<b>1.407.221,75</b>
-	Bonificaciones Forcem	374.676,89
-	Liquidación acuerdo cliente	347.926,94
-	Siniestros	288.632,20
-	Regularización de partidas	226.400,63
-	Otros	169.585,09
<b>Otros resultados</b>		<b>922.313,94</b>

## Ejercicio 2010:

<b>Concepto</b>		<b>Importe</b>
<b>Gastos Excepcionales</b>		<b>732.968,24</b>
-	Inspección 04/07	169.429,71
-	Provisiones	167.772,72
-	Regularización de partidas	141.296,27
-	Sentencia judicial proveedor	123.328,38
-	Sanciones y recargos	85.710,64
-	Indemnizaciones	27.040,00
-	Penalidad a Proveedor	16.383,19
-	Otros	2.007,33
<b>Ingresos Excepcionales</b>		<b>1.339.397,84</b>
-	Regularización de partidas-Utes	494.540,63
-	Indemnización siniestro	290.777,30
-	Provisiones	175.164,64
-	Retenciones no reclamadas	162.579,53
-	Ejecución avales	90.236,68
-	Regularización de partidas	62.662,75
-	Intereses ingresos indebidos TGSS	27.374,56
-	Otros	18.331,75
-	Penalidad a Proveedor	17.730,00
<b>Otros resultados</b>		<b>606.429,60</b>

## NOTA 14 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El detalle de los saldos y movimientos producidos en el ejercicio es, en euros, el siguiente:

## Ejercicio 2009:

<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>Provisión para impuestos</b>	<b>Reclamaciones por Confort Letter</b>	<b>Cargos bancarios pendientes</b>	<b>Indemnizaciones</b>	<b>Acción Social</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>3.335.586,15</b>	<b>778.782,42</b>	<b>111.190,83</b>	<b>1.477.746,43</b>	<b>2.619.969,31</b>	<b>8.323.275,14</b>
(+) Dotac. y aumentos	0,00	0,00	64.325,82	86.594,13	736.957,66	887.877,61
(-) Aplicaciones	2.284.191,29	761.851,08	30,16	43.617,57	254.358,75	3.344.048,85
(-) Excesos	1.051.394,86	16.931,34	0,00	1.064.677,95	0,00	2.133.004,15
<b>SALDO FINAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>175.486,49</b>	<b>456.045,04</b>	<b>3.102.568,22</b>	<b>3.734.099,75</b>

## Ejercicio 2010:

<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>Cargos bancarios pendientes</b>	<b>Indemnizaciones</b>	<b>Acción Social</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO INICIAL</b>	<b>175.486,49</b>	<b>456.045,04</b>	<b>3.102.568,22</b>	<b>3.734.099,75</b>
(+) Dotac. y aumentos	48.403,81	123.370,88	94.195,97	265.970,66
(-) Aplicaciones	30.493,64	338.731,30	422.511,00	791.735,94
(-) Excesos	0,00	74.831,94	0,00	74.831,94
<b>SALDO FINAL</b>	<b>193.396,66</b>	<b>165.852,68</b>	<b>2.774.253,19</b>	<b>3.133.502,53</b>

Con fecha 16 de julio de 2008 el Plan de Pensiones de Egmasa se adhiere al Fondo de Pensiones BBVA Empleo Diecinueve por lo que la empresa realiza las aportaciones correspondientes a favor de los trabajadores en cumplimiento y con las condiciones recogidas en el artículo 53 del Convenio Colectivo del personal de estructura corporativa, así como el artículo 44 del Convenio Colectivo de trabajadores que participen en la prevención y extinción de incendios forestales en Andalucía y en actividades complementarias. Se realizan aportaciones a favor de los trabajadores acogidos a ambos convenios y al resto de los que cumplen con las condiciones objetivas de adhesión al Plan con cargo a la provisión efectuada en ejercicios precedentes por importe de 422.511,00 euros (254.358,75 euros ejercicio 2009). Por otra parte y, como consecuencia de los compromisos en materia de acción social recogidos en los convenios colectivos que regulan las relaciones entre Egmasa y sus trabajadores, se dota provisión en el ejercicio según la estimación de la masa salarial bruta del ejercicio 2010 y los porcentajes acordados en los convenios mencionados por valor de 94.195,97 euros (736.957,66 euros ejercicio 2009).

## **NOTA 15 INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**

Las actividades desarrolladas durante el ejercicio 2010 en la mejora continua de la gestión ambiental de la Sociedad han sido:

1.- Mantenimiento de los Sistemas de Gestión Ambiental certificados conforme a la norma ISO 14001.

Los SGA certificados son:

- Desde el año 1999, la Departamento de Incendios Forestales y Emergencias, para el servicio de prevención (vigilancia y patrullaje) y servicio de lucha contra incendios (extinción de incendios forestales desde tierra) (nº de certificado GA 1999/0220).

- Desde el año 2002, la División de Actuaciones en el Medio Natural, para las restauraciones en el medio natural (hidrológicas, ecosistemas degradados, repoblaciones forestales), obras de infraestructuras rural (señalizaciones, caminos agrícolas y forestales, equipamientos ambientales para uso público), tratamientos selvícolas, construcción de parques y jardines, obras de hidrología y aprovechamientos forestales (nº de certificado GA- 2002/0092).
- Desde el año 2003, la División de Actuaciones en el Medio Natural para las actividades mencionadas anteriormente dispone anualmente de la validación conforme al reglamento EMAS.
- Se implantó en 2009 el SGA en el Centro de Transferencia de Dos Hermanas (Sevilla) para a actividad de recogida, transporte y almacenamiento de residuos peligrosos, estando en 2010 en proceso de certificación por una entidad acreditada.

El gasto aparejado durante el ejercicio a la implantación y/o mantenimiento de dichos sistemas asciende a 22.580,49 euros (24.415 euros ejercicio 2009). Se incluye en concepto de mantenimiento el coste de auditorías periódicas realizadas tanto internamente como por el organismo de certificación, así como el coste de la auditoría de verificador medioambiental.

2.- Adecuación y mejora de los vertidos a dominio público hidráulico en los centros de defensa forestal. Se ha realizado inversión en la mejora de los sistemas de depuración de las aguas sanitarias de estos centros por un importe de 223.250 euros.

Los responsables de la Sociedad no estiman la existencia de contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente no provisionadas.

#### **NOTA 16 RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL**

Con fecha 16 de julio de 2008 el Plan de Pensiones de Egmasa, de aportación definida, se adhiere al Fondo de Pensiones BBVA Empleo Diecinueve por lo que la empresa realiza las aportaciones correspondientes a favor de los trabajadores en cumplimiento y con las condiciones recogidas en el artículo 53 del Convenio Colectivo del personal de estructura corporativa, así como el artículo 44 del Convenio Colectivo de trabajadores que participen en la prevención y extinción de incendios forestales en Andalucía y en actividades complementarias. Se realizan aportaciones a favor de los trabajadores acogidos a ambos convenios y al resto de los que cumplen con las condiciones objetivas de adhesión al Plan por importe de 2.113.833,78 euros (2.058.880,37€. ejercicio 2009)

#### **NOTA 17 TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**

No se han producido acuerdos de pagos basados en instrumentos de patrimonio.

## NOTA 18 SUBVENCIONES DONACIONES Y LEGADOS

En el epígrafe A-3 del Patrimonio Neto del balance de situación adjunto, se recoge el importe pendiente de computar como ingreso de las subvenciones de capital no finalistas concedidas a la Sociedad por la hoy extinguida Agencia de Medio Ambiente para la financiación de las inversiones previstas en su presupuesto de capital, así como las incluidas en los programas de innovación tecnológica medioambiental, PITMA.

Asimismo en el ejercicio 2007, se incorporó como subvención de capital el importe de 162.993 euros, por la adquisición de bienes de inversión cubiertos por las transferencias de capital recibidas en el ejercicio.

Las subvenciones concedidas son consideradas como "no reintegrables" por haber sido aplicados al 31 de diciembre de 2009 la totalidad de los fondos recibidos a la adquisición de elementos del inmovilizado. Su movimiento en el ejercicio es el siguiente:

EJERCICIO	Concedido	Traspaso de deudas transf.	Traspasado a resultados	Saldo
1989	492.829,93	0,00	0	492.829,93
1990	1.766.975,59	0,00	15.854,70	2.243.950,82
1991	1.502.530,26	0,00	145.354,78	3.601.126,30
1992	3.906.578,68	0,00	187.071,03	7.320.633,95
1993	1.202.024,21	0,00	1.022.423,76	7.500.234,40
1994	601.012,10	0,00	525.831,50	7.575.415,00
1995	62.006,42	0,00	476.001,59	7.161.419,83
1996	0,00	0,00	618.110,90	6.543.308,93
96-97	0,00	43.519,29	858.563,82	5.728.264,40
97-98	0,00	0,00	741.396,51	4.986.867,89
98-99	0,00	0,00	724.141,45	4.262.726,44
99-00	0,00	0,00	666.341,23	3.596.385,21
00-01	0,00	0,00	593.836,64	3.002.548,57
01-02	0,00	0,00	307.996,87	2.694.551,70
02-03	0,00	0,00	191.790,16	2.502.761,54
03-04	0,00	0,00	131.543,48	2.371.218,06
sep'04-dic'04	0,00	0,00	27.501,51	2.343.716,55
2005	0,00	0,00	96.229,00	2.247.487,55
2006	0,00	0,00	66.851,50	2.180.636,05
2007	162.993,00	0,00	66.464,37	2.277.164,68
01/01/2008 (*)	0,00	0,00	0,00	1.594.015,28
2008	0,00	0,00	70.071,79	1.523.943,49
2009	0,00	0,00	43.071,53	1.480.871,96
2010	0,00	0,00	41.275,44	1.439.596,52
<b>TOTALES</b>	<b>9.696.950,19</b>	<b>43.519,29</b>	<b>7.617.723,56</b>	<b>1.439.596,52</b>

(\*) La variación del saldo de cierre del ejercicio 2007 (2.277.164,68 euros) respecto al reflejado en la línea 01/01/2008 (1.594.015,28 euros) responde a la regularización del efecto impositivo en las subvenciones por aplicación de criterios del nuevo plan contable.

Los ingresos por subvenciones concedidas por la Consejería de Medio Ambiente se refieren a las transferencias de financiación concedidas con cargo al presupuesto del ejercicio 2010 y saldos pendientes de 2009. Dichas transferencias de financiación han sido registradas como ingreso por subvenciones tan sólo en la medida necesaria para equilibrar los resultados del ejercicio por aplicación del artículo 18.1 de la Ley 15/2001. El exceso, por importe de 4.531.218 euros (4.034.690 euros ejercicio 2009), que habrá de ser reintegrado a la Comunidad Autónoma de Andalucía en el próximo ejercicio, se encuentra incluido en el epígrafe C.V.5) del pasivo del balance de situación.

Al cierre del ejercicio se incluyen en el epígrafe C.III.5 del pasivo del balance de situación adjunto determinadas subvenciones por importe de 15.993.899,67 euros ( 5.603.514,35 euros ejercicio 2009), que no han adquirido aún la condición de "no reintegrables", por no haber sido cumplida totalmente la finalidad para la que fueron concedidas.

#### **NOTA 19 COMBINACIONES DE NEGOCIOS**

No se han realizado combinaciones de negocios.

#### **NOTA 20 NEGOCIOS CONJUNTOS**

Remitimos a la Nota 9.3 donde se detalla las actividades desarrolladas mediante uniones temporales de empresas.

#### **NOTA 21 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS**

Se recogen en el epígrafe B.I del activo del balance "Activos no corrientes mantenidos para la venta" el valor contable de las instalaciones técnicas y terrenos de la planta de reciclado de plástico agrícola, sita en Los Palacios (Sevilla), propiedad de la sociedad, amparado en contrato con posible opción de compra, formalizado con la empresa asociada Eco Plastic Ambiental S.L.

#### **NOTA 22 HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

Con posterioridad al cierre del ejercicio, esto es el 22 de febrero de 2011, ha entrado en vigor la Ley 1/2011, de 17 de febrero, de reordenación del sector público de Andalucía, que culmina el proceso iniciado con el Decreto-Ley 5/2010, de 27 de julio y continuado con el Decreto-Ley 6/2010, de 23 de noviembre de 2010, que lo reprodujo y complementó.

En su Sección 8ª recoge las Medidas de organización en relación con el Medio Ambiente y Agua. Así, los apartados 2 y 3 del artículo 24 sobre Extinción de entidades y subrogación, establecen:

*"2. La Agencia de Medio Ambiente y Agua de Andalucía, desde la entrada en vigor de sus Estatutos, quedará subrogada en todas las relaciones jurídicas, derechos y obligaciones de los que es titular la Empresa de Gestión Medioambiental, S.A.*

*3. El proceso de aprobación de los Estatutos de la Agencia de Medio Ambiente y Agua de Andalucía se tramitará simultáneamente a la extinción de la Empresa de Gestión Medioambiental, S.A., de acuerdo con el artículo 50.2 de la Ley 9/2007, de 22 de octubre"*

La Disposición adicional tercera sobre Aprobación de estatutos y conclusión de operaciones jurídicas, establece:

*"1. Los Estatutos de las entidades instrumentales y la modificación de las estructuras orgánicas de las Consejerías a las que afecta esta Ley deberán aprobarse y publicarse antes del 30 de junio de 2011. Antes de la misma fecha habrán de concluirse todas las operaciones jurídicas derivadas de la misma.*

*2. La constitución efectiva de las agencias públicas empresariales creadas mediante el presente Decreto-ley, así como de la Agencia de Gestión Agraria y Pesquera de Andalucía, tendrá lugar en la fecha de entrada en vigor de sus respectivos Estatutos."*

La Disposición adicional cuarta sobre Régimen de integración del personal regula las reglas de integración en las agencias públicas empresariales, del personal que como consecuencia de la reordenación del sector público andaluz produzca la extinción de entidades instrumentales públicas o privadas en la que sea mayoritaria la representación y la participación directa o indirecta de la Administración de la Junta de Andalucía y sus Agencias. La subrogación provocará la sucesión de empresa respecto a la totalidad de los trabajadores, sin que esté previsto que dicha sucesión provoque medidas laborales, habiendo sido informados los representantes de los trabajadores y éstos últimos en general, dando así cumplimiento a lo establecido en el Estatuto de los Trabajadores.

La Disposición derogatoria única, deroga al tiempo de la constitución efectiva e inicio de las actividades de la Agencia de Medio Ambiente y Agua, el artículo 67 de la Ley 8/1997, de 23 de diciembre y el artículo 34 de la Ley 17/1999, de 28 de diciembre.

### **NOTA 23 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

Las operaciones significativas realizadas con empresas asociadas responden a los arrendamientos de instalaciones propiedad de la Sociedad con éstas para el desarrollo de su actividad, con el siguiente detalle:

- Planta de Reciclado de Plástico Agrícola en Las Norias-EI Ejido (Almería) y el terreno donde se ubica. Dichas instalaciones son alquiladas a la empresa asociada Denplax S.A. para el desarrollo de la actividad de fabricación de aglomerado de plástico.
- Planta de Reciclado de Plástico Agrícola en Los Palacios (Sevilla) y el terreno donde se ubica. Dichas instalaciones son alquiladas a la empresa asociada ECOPLASTIC S.L. para el desarrollo de su actividad.
- Maquinaria de proceso de la Planta de Plástico Agrícola de Los Palacios. Reconocimiento de arrendamiento financiero en el ejercicio 2008, incorporándose en el ejercicio los ingresos financieros derivados de las cuotas devengadas en 2010.

Los precios de los contratos de arrendamiento están fijados en base a la recuperación de la amortización y gastos adicionales soportados de las instalaciones arrendadas.

La valoración de estas partidas está incorporada en las inversiones inmobiliarias, Nota 6. Mencionar la existencia de seguros de responsabilidad civil para administradores y directivos en las siguientes participadas:

DENPLAX, S.A.: formalizado con ALLIANZ

ATM, S. L.: formalizado con AIG EUROPE

Reciclados de PET de Andalucía, S. L.: formalizado con CHUBB Sociedades.

En relación a las remuneraciones existe acuerdo de percibo de dietas de asistencia a los Comités Ejecutivos y a los Consejos de Administración por parte de los Administradores sólo en la participada "RECILEC, S. A.". Este se contempla en el apartado segundo del orden del día del Acta de Junta General Universal de socios de "Reciclado de componentes electrónicos, S.A." celebrada con fecha 8 de enero de 2008.

#### **NOTA 24 OTRA INFORMACIÓN.**

La distribución de la plantilla por categorías, medida en número medio de empleados durante el ejercicio es la siguiente:

##### **Ejercicio 2009:**

<b>CATEGORÍA</b>	<b>Indefinidos</b>	<b>Temporales</b>	<b>TOTAL</b>
Directivos	21,00	0,00	21,00
Personal técnico	644,44	472,26	1.116,70
Personal Aux. técnico	35,00	2,00	37,00
Personal administrativo	211,66	64,48	276,14
Personal operario	2.944,94	885,89	3.830,83
<b>Totales</b>	<b>3.857,04</b>	<b>1.424,63</b>	<b>5.281,67</b>

##### **Ejercicio 2010:**

<b>CATEGORÍA</b>	<b>Indefinidos</b>	<b>Temporales</b>	<b>TOTAL</b>
Directivos	21,00	0,00	21,00
Personal técnico	642,00	380,00	1.022,00
Personal Aux. técnico	35,00	2,00	37,00
Personal administrativo	236,00	34,00	270,00
Personal operario	2.966,00	655,00	3.621,00
<b>Totales</b>	<b>3.900,00</b>	<b>1.071,00</b>	<b>4.971,00</b>

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, ha sido:

##### **Ejercicio 2009:**

<b>CATEGORÍA</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Hombres</b>	<b>TOTAL</b>
Directivos	5	16	21
Personal técnico	432	662	1.094
Personal Aux. técnico	18	19	37
Personal Administrativo	168	106	274
Personal operario	160	1.894	2.054
<b>Totales</b>	<b>783</b>	<b>2.697</b>	<b>3.480</b>

##### **Ejercicio 2010:**

<b>CATEGORÍA</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Hombres</b>	<b>TOTAL</b>
Directivos	5	16	21
Personal técnico	374	602	976
Personal Aux. técnico	18	19	37
Personal Administrativo	159	110	269
Personal operario	156	3.850	4.006
<b>Totales</b>	<b>712</b>	<b>4.597</b>	<b>5.309</b>

Debemos tener en cuenta que la actividad de Prevención y Extinción de incendios, así como en el resto de actividades del Medio Natural tiene escasa presencia de mujeres, debido a las características especiales de este colectivo en cuanto a la superación de pruebas físicas necesarias para garantizar la seguridad personal, y por ser un colectivo muy consolidado con el 85% de personal fijo.

La plantilla neta a 31/12/2010 aumenta con respecto al dato de 2009 debido a que el personal del dispositivo Infoca, adquiere la condición de indefinido a tiempo completo y por tanto, deja de ser fijo discontinuo, no causando baja en la Empresa.

El Consejero Delegado es el único miembro del Consejo de Administración que percibe remuneración de la Sociedad, encontrándose unido a la misma mediante relación laboral de carácter especial del personal de alta Dirección. Durante el ejercicio (alta desde el 13 de mayo de 2010) ha percibido retribuciones por importe de 68.981,78 euros

Honorarios por auditoría: El nombramiento de los auditores fue realizado mediante acuerdo adoptado por el Accionista Único de la Sociedad según lo previsto en el artículo 85. ter de la Ley General de Hacienda Pública de la Comunidad Autónoma de Andalucía. Los honorarios relativos a la auditoría del ejercicio 2010 ascienden a la cuantía 17.900 euros IVA excluido (17.800 euros ejercicio 2009), no corriendo a cargo a la Sociedad y, por tanto, no están incluidos en los estados financieros adjuntos.

#### **NOTA 25 INFORMACIÓN SEGMENTADA.**

La distribución por actividades del importe neto de la cifra de negocios es:

<b>ACTIVIDAD</b>	<b>2010</b>	<b>2009</b>
Biodiversidad	16.029.621,28	14.975.556,95
Conservación recursos naturales	9.466.427,81	12.351.719,56
Consultoría y evaluación ambiental	6.141.740,60	8.558.855,62
Defensa del Medio Natural	445.287,54	2.880.527,75
Ecoturismo	2.909.194,04	3.830.030,34
Gestión del Agua	24.861.570,20	35.819.752,10
Gestión recursos cinegéticos	6.014.543,24	5.652.084,60
Ingeniería, obras y equipamientos ambientales	26.627.867,03	24.081.225,15
Obras y proyectos en el medio natural	41.902.645,27	49.588.104,57
Otros	3.230.116,93	5.127.577,29
Planificación e información ambiental	1.320.404,65	719.188,44
Seguimiento y control ambiental	2.501.065,88	2.132.506,13
Tratamientos ambientales	2.236.178,67	2.712.012,44
Vías pecuarias	1.711.421,58	1.953.942,22
<b>TOTAL</b>	<b>145.398.084,72</b>	<b>170.383.083,16</b>

El ámbito geográfico de la actividad desarrollada por la sociedad se centra principalmente en el territorio de la Comunidad Autónoma Andaluza.

#### **NOTA 26 ENCOMIENDAS Y ACTUACIONES POR ATRIBUCIÓN.**

Los créditos presupuestarios para atender las encomiendas por atribución durante el ejercicio han sido los siguientes:

## Ejercicio 2009:

<b>Crédito presupuestario 2009 para ejecución de encargos por atribución</b>	
Crédito ejercicio 2008 (remanentes)	41.206.984,25
Anualidades 2009 de encomiendas a 31/12/2008	151.055.570,08
Anualidades 2009 de encomiendas 2009	10.003.589,12
<b>Total crédito</b>	<b>202.266.143,45</b>

## Ejercicio 2010:

<b>Crédito presupuestario 2010 para ejecución de encargos por atribución</b>	
Crédito ejercicio 2009 (remanentes)	41.682.006,03
Anualidades 2010 de encomiendas a 31/12/2009	105.632.623,27
Anualidades 2010 de encomiendas 2010	0,00
<b>Total crédito</b>	<b>147.314.629,30</b>

El resumen de las encomiendas certificadas durante el ejercicio con cargo a los créditos anteriores, según la fase de tramitación administrativa, tiene el siguiente detalle

## Ejercicio 2009:

<b>Certificaciones de Atribución emitidas 2009</b>	
Encargos de ejecución certificados	187.596.209,34
Encargos en ejecución (importes certificados pendientes de justificar) (*)	25.938.221,70
Pendientes de fiscalizar	33.052.929,26
Contabilidad Oficial	128.605.058,38
Cobros 2009 de ejecución 2009	108.918.523,66

## Ejercicio 2010:

<b>Certificaciones de Atribución emitidas 2010</b>	
Encargos de ejecución certificados	204.957.796,67
Encargos en ejecución (importes certificados pendientes de justificar) (*)	16.745.924,58
Pendientes de fiscalizar	83.396.589,42
Contabilidad Oficial	104.815.282,67
Cobros 2010 de ejecución 2010	38.314.770,58

(\*) Importes que aún habiéndose recibido certificación del tercero al 31-12-2009 y gozar de cobertura presupuestaria no han podido emitirse el oportuno documento para el pago antes de la fecha marcada por la orden de cierre 2010

## **NOTA 27 INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGOS EFECTUADOS A PROVEEDORES**

Conforme a la Resolución de 29 de diciembre de 2010, del I.C.A.C, se incorpora información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales, en los términos establecidos la Disposición Transitoria de la misma.

Epígrafes V.1, V.2, V.3 y V.8 del pasivo corriente del Balance a 31/12/2010 (Acreedores comerciales), total euros	145.792.525,71
Importe total saldos pendientes de pago con aplazamiento superior al plazo legal de pago, total euros	593.737,86
(porcentaje)	0,41%