



SERVICIOS DE MONTEJURRA, S.A.

ACTA DE LA JUNTA GENERAL ORDINARIA CELEBRADA EL DIA 25 DE JUNIO DE 2.025 POR LA EMPRESA SERVICIOS DE MONTEJURRA S.A.

ASISTENTES: MANCOMUNIDAD DE MONTEJURRA (SOCIO UNICO)

En el salón de actos de la sede social de Mancomunidad de Montejurra, sita en calle Bell-Viste, 2 de Estella-Lizarra, se celebró a las 18 horas del día 25 junio de 2.025 reunión ordinaria de la Junta General de Servicios de Montejurra, S.A. con la asistencia de los representantes que se citan "ut supra", actuando como secretaria la titular, Dña. Amaya Janices López, y existiendo quórum suficiente se procedió al debate y aprobación de los siguientes asuntos incluidos en el Orden del día:

1º.- Presentación del acta correspondiente a la reunión anterior.

No habiendo objeciones a la misma, **SE ACORDÓ POR UNANIMIDAD:**

Tener por presentada el acta correspondiente a la reunión de fecha 20 de noviembre de 2.024 y considerarla favorablemente en los mismos términos de su redacción

2º.- Aprobación, si procede, de las cuentas anuales, informe de gestión y propuesta de aplicación del resultado económico correspondiente al ejercicio 2024.

Al haberse debatido este asunto con la aprobación de la Cuenta General Única de la Mancomunidad, se tiene por reproducido el debate y exposición habido en la sesión correspondiente.

La Cuenta de explotación de la sociedad se resume en lo siguiente:

CUENTA DE EXPLOTACIÓN 2.024 SERVICIOS DE MONTEJURRA, S.A.

SERVICIOS DE MONTEJURRA, S.A. (Sociedad unipersonal)			
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Expresada en euros)			
	Notas de la memoria	2024	2023
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	18.a	13.682.355	12.304.556
a) Ventas		97.153	94.095
b) Prestaciones de servicios		13.585.202	12.210.461
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	10	55.484	39.736
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		117.048	0
4. Aprovisionamientos	18.b	-2.537.770	-2.132.276
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-573.332	-541.329
c) Trabajos realizados por otras empresas		-1.961.631	-1.580.822
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		-2.807	-10.125
5. Otros ingresos de explotación		385.958	614.366
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	18.c	132.566	177.925
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	18.d	253.392	436.441
6. Gastos de personal	18.e	-6.466.646	-6.290.181
a) Sueldos, salarios y asimilados		-4.886.904	-4.682.737
b) Cargas sociales		-1.579.742	-1.607.444
7. Otros gastos de explotación		-4.221.781	-3.852.726
a) Servicios exteriores	18.f	-3.930.947	-3.769.186
b) Tributos		-250.777	-43.760
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	9	-8.195	-12.654
d) Otros gastos de gestión corriente	18.g	-31.862	-27.126
8. Amortización del inmovilizado	6 y 7	-1.451.342	-912.381
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	13	445.308	194.649
10. Excesos de provisiones		0	0
11. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado		0	1.736
b) Resultados por enajenaciones y otros	7	0	1.736
13. Otros resultados	18.h	34.936	79.321
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+4+5+6+7+8+9+10+11+13)		43.550	46.800
14. Ingresos financieros		0	0
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros			
bii) De terceros		0	0
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
15. Gastos financieros	18.i	-43.550	-46.800
b) Por deudas con terceros		0	0
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15)		-43.550	-46.800
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		0	0
20. Impuestos sobre beneficios		0	0
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)		0	0
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		0	0
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+18)		0	0

Y el Balance de situación a 31 de diciembre de 2024 presentaba estos datos:

BALANCE SERVICIOS DE MONTEJURRA, S.A. A 31-12-2024:

SERVICIOS DE MONTEJURRA, S.A. (Sociedad unipersonal)			
BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 (Expresado en euros)			
ACTIVO	Notas de la memoria	31.12.2024	31.12.2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE		14.111.374	12.886.149
I. Inmovilizado intangible	6	7.793	30.730
5. Aplicaciones informáticas	6	7.793	30.730
II. Inmovilizado material	7	14.094.524	12.848.915
1. Terrenos y construcciones	7	2.881.078	2.942.634
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	7	10.731.344	9.889.728
3. Inmovilizado en curso y anticipos	7	482.102	16.553
V. Inversiones financieras a largo plazo	9	9.057	6.504
5. Otros activos financieros	9	9.057	6.504
B) ACTIVO CORRIENTE		3.131.938	2.906.369
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0	0
II. Existencias	10	739.643	639.149
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	10	592.618	547.608
4. Productos terminados	10	147.025	91.541
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9 y 16	1.961.960	1.805.378
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	9	1.898.938	1.134.708
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	9	3.266	0
3. Deudores varios	9	9.579	113.144
4. Personal		0	0
5. Activos por impuesto corriente		177	169
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	16	50.000	557.357
VI. Periodificaciones a corto plazo		100.785	91.897
VII. Efectivo y otros activos equivalentes	11	329.550	369.945
1. Tesorería	11	329.550	369.945
TOTAL ACTIVO (A+B)		17.243.312	15.792.518
PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	31.12.2024	31.12.2023
A) PATRIMONIO NETO		10.380.155	10.255.610
A-1) Fondos propios		5.614.346	5.614.346
I. Capital	12	601.000	601.000
1. Capital escriturado	12	601.000	601.000
III. Reservas	12	3	3
2. Otras reservas	12	3	3
VI. Otras aportaciones de socios	12	5.013.343	5.013.343
VII. Resultado del ejercicio		0	0
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	13	4.765.809	4.641.264
B) PASIVO NO CORRIENTE		2.091.676	2.214.578
I. Provisiones a largo plazo	14	74.056	50.547
4. Otras provisiones	14	74.056	50.547
II. Deudas a largo plazo	15	166.620	150.031
5. Otros pasivos financieros	15	166.620	150.031
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	15	1.851.000	2.014.000
C) PASIVO CORRIENTE	15 y 16	4.771.481	3.322.330
I. Provisiones a largo plazo	14	73.825	29.089
4. Otras provisiones	14	73.825	29.089
III. Deudas a corto plazo	15	888.530	120.106
5. Otros pasivos financieros	15	888.530	120.106
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	15	2.291.447	1.744.230
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	15	1.517.679	1.428.905
1. Proveedores	15	246.068	239.245
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	15	16.814	7.949
3. Acreedores varios	15	634.389	511.266
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	15	28.429	89.857
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	16	591.979	580.588
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		17.243.312	15.792.518

Las explicaciones ofrecidas por el responsable económico financiero de la sociedad se realizan comparando las cifras del cierre de cuentas con las cantidades presupuestadas para el ejercicio, haciendo especial mención a aquellas partidas que presentan desviaciones importantes:

1. Importe Neto de la Cifra de Negocios: Recoge aquellos ingresos propios de la actividad ordinaria de la empresa, "Venta de Mercaderías" y "Prestación de Servicios". Los principales conceptos que se incluyen son:

- Ingresos Oficina Técnica: Proyectos de dirección de obra de la oficina técnica (principalmente en las obras ejecutadas por Mancomunidad).
- Recepción en Vertederos, Recepción de Lodos y otras Recogidas: facturación por recogida selectiva de residuos a terceros.

En conjunto, estos conceptos han supuesto unos ingresos de 0,8 millones de euros aproximadamente.

- Aportación ECOEMBES, la aportación que hace ECOEMBES por el volumen de envases recuperado, por importe de 1,7 millones de euros.
- Consorcio de Tratamiento: Esta cantidad corresponde a la compensación de los gastos que S.M.S.A. tiene por la prestación del servicio de tratamiento de RSU más los ingresos por "*recogidas especiales*" y mantenimiento de *puntos limpios*. Hay que justificar los costes que tenemos y se realiza una liquidación con Consorcio. Este año, el ingreso correspondiente asciende 2,1 millones de euros.
- *Transferencia Corriente de Mancomunidad:*
En el servicio de "aguas" el gasto que a Mancomunidad le supone la prestación de este servicio por medio de su sociedad, S.M.S.A., es de unos 4,9 millones de euros.
En el servicio de "residuos" el coste que a Mancomunidad le supone la gestión de este servicio por medio de S.M.S.A., "transferencia M.M." es de 1,8 millones de euros.
- Ingresos Depuración-N.I.L.S.A.: Recoge la aportación que N.I.L.S.A. realiza a Servicios de Montejurra S.A. para recuperar los gastos soportados en el mantenimiento de las depuradoras, mantenimiento financiado con el canon de saneamiento -P.S.I.- que se gira en los recibos de agua. El ingreso ha ascendido a 2,4 millones de euros.

2. Otros Ingresos de Explotación: se incluyen principalmente subvenciones de gastos corrientes por importe de 250 miles de euros (por ejemplo, la subvención de NILSA para financiar gastos extraordinarios de reparaciones de depuradoras) y también se incluyen otros ingresos por servicios prestados a terceros por 115 miles de euros, como análisis de calidad de agua de piscinas, ingresos obtenidos por cesión de Carpas, Stands, Vasos y otros. También se incluyen 117 miles de euros de trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado, por la activación de gastos de personal propio en los proyectos del PERTE.

3. Subvenciones de inmovilizado: es el ingreso por la periodificación de subvenciones recibidas para la adquisición de inmovilizado y que se imputan en proporción a la amortización. Ha ascendido a unos 450 miles de euros.

4. Aprovisionamientos: Asciende a unos 2,5 millones de euros e incluye el Consumo de Mercaderías (pequeño piecerío de mantenimiento, áridos, contadores, etc), y los Trabajos Realizados por Terceros, (por la utilización de maquinaria pesada de terceros para actuaciones de mantenimiento de la red) que suponen 2 millones de euros del total y que también cabe mencionar los gastos de contratación a través de empresas de trabajo temporal (para completar las necesidades de personal y poder cumplir el porcentaje legal de personal con contratación temporal) por 370 miles de euros, los servicios de recogida de voluminosos realizada por Traperos de Emaús por 250 miles de euros y la recogida de lodos de las depuradoras realizada por Iraola Arteta por 400 miles de euros.

5. Gastos de Personal: incluye los gastos de personal (retribuciones y costes salariales de Seguridad Social) de la Oficina Técnica, Servicios centrales y administrativos, mantenimiento y almacén, recogida y

planta de tratamiento. El gasto asciende a 6,5 millones de euros, aproximadamente. El total de la plantilla al cierre del ejercicio son de 125 personas, de las que 26 son mujeres.

6. Otros Gastos de Explotación: Asciende a unos 4,2 millones de euros, principalmente los servicios exteriores, donde se incluyen gastos de electricidad (necesarios para los bombeos de agua) y carburantes (vehículos de recogida) por 1,6 millones de euros, y reparaciones y mantenimiento por 1,3 millones de euros (la antigüedad de la flota de los camiones de recogida da lugar a que los costes de mantenimiento de los mismos se incrementen de forma importante año a año).

7. Amortización: es el gasto contable por el uso del inmovilizado a lo largo de su vida útil y asciende a 45 millones de euros.

El Sr. Javier Capapay también da explicaciones oportunas acerca del Balance de situación: El activo y el pasivo de S.M.S.A. han pasado de 15.792.518 euros en el año 2023 a 17.243.312 euros en el año 2024.

ACTIVO NO CORRIENTE

El importe asciende a 14,1 millones de euros, valor que se realiza por sus valores netos, una vez deducidas las amortizaciones de cada grupo de inmovilizado. El valor de las compras de elementos de inmovilizado en el ejercicio asciende a 2,5 millones de euros.

El detalle de los principales conceptos activados al cierre del ejercicio es:

	IMPORTE
VERTEDERO	3.500.000
INSTALACIONES PLANTA CARCAR	2.800.000
FLOTA CAMIONES Y VEHICULOS	1.350.000
CONTENEDORES	2.600.000
EDIFICIOS	2.750.000
	13.000.000

ACTIVO CORRIENTE

-Existencias: incluye materiales reciclados en la planta pendientes de vender, gasoil y artículos de fontanería para mantenimiento de la red, todo ello por un importe global de 0,7 millones de euros aproximadamente.

-Clientes: Recoge las cantidades pendientes de cobro por venta de materiales a terceros o prestación de servicios de oficina técnica, así como el cobro de las transferencias del Consorcio de Tratamiento.

-Subvenciones: Esta partida recoge saldos pendientes de cobrar del Fondo de Residuos por acompañamiento y visitas a la planta por importe de 50.000 euros.

-Periodificaciones a Corto Plazo: Recoge aquellos gastos soportados en el ejercicio 2024 y que son imputables al 2025, principalmente el seguro industrial y el de responsabilidad civil pagados en 2024 imputables a cobertura de riesgos del 2025.

-Tesorería: Cantidades en efectivo que S.M.S.A. tiene en sus distintas cajas y entidades bancarias a 31 de Diciembre.

PATRIMONIO NETO Y PASIVO

PATRIMONIO NETO

-Fondos Propios: incluye las aportaciones que Mancomunidad ha ido haciendo a lo largo de los años para financiar parte del inmovilizado que adquiere SMSA por un total de 5 millones de euros.

-Subvenciones: Quedan pendientes de imputar a resultados subvenciones de capital por importe de 4,8 millones de euros.

PASIVO NO CORRIENTE

-Provisiones a largo plazo: Corresponde a provisión existente para cubrir riesgos por siniestros pendientes de liquidar y a las liquidaciones de los ejercicios 2026 y siguientes de los trabajadores que se encuentran en la situación de "Contrato Relevante".

-Deudas a Largo Plazo: Desde 1.995 las altas y sus fianzas correspondientes se facturan directamente por Mancomunidad por lo que en los años 96 a 2007 en este concepto únicamente se recogerán devoluciones de fianzas de años anteriores al 95 por bajas en el servicio.

Deudas con Empresas del Grupo: Para la financiación de la "Sede Social" se concertó un préstamo con Mancomunidad de Montejurra de 3.500.000 euros con un tipo de interés acordado del 2% anual, con liquidación de intereses semestral y con 26 años de amortización.

En el periodo 2012-2014 se concertaron varios préstamos con Mancomunidad para financiar el edificio-garaje de camiones y varios vehículos para recogida de residuos por importe de 900.000 euros. El importe pendiente de pago al cierre del ejercicio es todos estos préstamos es de 2.177.000 euros (distribuido tanto a corto como a largo plazo).

PASIVO CORRIENTE

-Provisiones a corto Plazo: Recoge la parte pendiente de pago del ejercicio 2025 en los contratos de relevo vigentes en el ejercicio 2024.

-Deudas a corto Plazo: Recoge principalmente acreedores por compra de inmovilizado y que a cierre del ejercicio estaba pendiente de pago.

La partida "**Deudas con Empresas del Grupo**" recoge la amortización de los préstamos concertados con Mancomunidad correspondiente al ejercicio 2025 por importe de 163.000 euros y el pago a cuenta de Mancomunidad de Montejurra por importe de 1.581.230 euros.

Acreedores Comerciales y O. cuentas a pagar: Recoge aquellos saldos pendientes de pago con terceros por compra de mercaderías o prestación de servicios y que a 31 de diciembre dichas facturas no habían vencido.

-Otras Deudas con Administraciones Públicas: Recoge esta partida la cantidad pendiente de liquidar al Gobierno de Navarra por la retención de las nóminas. Se incluye aquí también la cantidad pendiente de pago con la Seguridad Social y que corresponde a la nómina de diciembre del 2024.

La liquidación del I.V.A. del ejercicio también está incluido en este saldo. Estas cantidades son liquidadas a su vencimiento en enero de 2025.

Debatido el asunto, SE ACUERDA POR UNANIMIDAD:

1º.- Aprobar las Cuentas e informe de gestión de Servicios de Montejurra, S.A. correspondientes al ejercicio 2024 y sin que proceda decidir sobre la aplicación del resultado por estar equilibrado a 0.

2º.- Facultar a la Sra. Secretaria, Dña. Amaya Janices López, para llevar a efecto cuantas actuaciones sean necesarias para la presentación y registro de las mismas en el Registro Mercantil.

3.-OTROS ASUNTOS.

El Sr. Nicolás Ulibarri da cuenta del grado de evolución en el cumplimiento de los objetivos que conforman el actual Plan estratégico de la sociedad que finaliza en el año en curso. Además de describir los aspectos fundamentales de cada uno de los objetivos, a saber: asegurar la seguridad y salud en el trabajo, asegurar la sostenibilidad de los servicios, mejorar la calidad de los mismos, cumplir con el Plan Director de Residuos de Navarra, digitalización de la Mancomunidad, aumentar la satisfacción de los ayuntamientos y fomentar la formación continua del personal, hace especial reseña a las actuaciones puntuales de mayor relevancia que se están desarrollando a lo largo del ejercicio en curso: la preparación de un Plan de reducción de emisiones; la implantación y ampliación de instalaciones fotovoltaicas que permiten que en la actualidad aproximadamente el 40% del consumo eléctrico de la Planta de Cárcar y de la sede de la calle Bell-Viste procedan de esta fuente de producción; la ampliación de la EDAR Lodosa-Sartaguda con la que se pretende dar solución a los incumplimientos actuales en cuanto a determinados parámetros de vertido; el proceso de implantación de sistemas de depuración en todos los municipios mancomunados que culminará con la próxima ejecución de las EDARs de Olejua, Arizaleta, Ollogoyen y Mendaza; la implantación del quinto contenedor para la recogida del "resto" con la que nos equiparamos al sistema general de recogida; la ejecución de las actuaciones incluidas en el PERTE para la digitalización del ciclo integral del agua, con la

que se da un paso muy importante por parte de la entidad en este ámbito; la puesta en marcha de un punto limpio móvil para hacer llegar este servicio a las pequeñas localidades y, finalmente, los avances en la implantación del servicio de recogida de animales domésticos abandonados.

A continuación, pasa a exponer dichos avances como servicio a gestionar por Mancomunidad de Montejurra, atendiendo a lo solicitado por buena parte de las entidades adheridas a la misma.

4.-APROBACIÓN SI PROCEDE DEL ACTA DE LA REUNIÓN O EN SU DEFECTO NOMBRAMIENTO DE LOS PRECEPTIVOS INTERVENTORES PARA LA FIRMA DE LA MISMA.

La Sra. Secretaria expone que, conforme a la legislación de sociedades de capital, el acta correspondiente a cada reunión de la Junta Directiva debe ser aprobada en el misma sesión por todos los miembros presentes o, en su defecto, por el Presidente y dos interventores nombrados al efecto.

Por otro lado, la práctica habitual, dada la imposibilidad material de redactar y firmar el acta en la misma sesión, es que se designe como tales a la Presidencia y Vicepresidencia del citado órgano.

Expuesto el asunto, SE ACUERDA POR UNANIMIDAD:

Nombrar a la Sra. Presidenta y Vicepresidente como interventores a los efectos de la redacción y aprobación del acta correspondiente a la reunión.

No habiendo más asuntos que tratar y siendo las 20:30 horas, la Sra. Presidenta dio por finalizada la reunión, extendiéndose por mí, la Secretaria, la presente acta que será firmada conmigo por la Presidencia y Vicepresidencia.