

Conocimiento y Habilidades, S.L.
SOCIETAT D'AUDITORIA
Calle Cebreros 96
28011 Madrid (Madrid)

Societat Inscrita en el Registre Mercantil de Madrid
TOMO: 20.045 LLIBRE: 0 FOLI: 152 SECCIÓ: 8
HOJA: M-353620 INSCRIPCIÓ: 1
Inscrita en el R.O.A.C.: S1895

Informe d'auditoria dels Comptes Anuals de l'exercici 2012 de Mataró Energia Sostenible, S.A.

Als accionistes de Mataró Energia Sostenible, S.A.

1. Hem auditat els comptes anuals de Mataró Energia Sostenible, S.A., que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2012, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponent a l'exercici anual finalitzat a la data en qüestió. Els administradors son responsables de la formulació dels comptes anuals de la societat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societats de Capital; modificat posteriorment per la Llei 25/2011, d'1 d'agost; la Llei 16/2007, de 4 de juliol, de reforma i adaptació de la legislació mercantil en material comptable i els Reals Decrets 1514/2007 i 1515/2007, de 16 de novembre, pels quals s'aprova el Pla General de Comptabilitat) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

La nostra responsabilitat es expressar una opinió sobre els citats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora dels comptes vigents a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu de la informació financera que resulta de l'aplicació.

2. La societat no ha realitzat el test de deteriorament requerit per la norma de registre i valoració 2^a del Pla General de Comptabilitat, relativa al immobilitzat material, raó per la qual no podem expressar una opinió sobre les correccions de valor per deteriorament que procediria registrar a 31 de desembre de 2012, existint causes objectives que ho farien necessari.
3. En la nostra opinió, excepte pels efectes d'aquells ajustaments que es podrien haver considerat necessaris com a conseqüència de la limitació a l'abast descrit en el paràgraf 2, els comptes anuals de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Mataró Energia Sostenible, S.A. a 31 de desembre de 2012, així com del resultat de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta de l'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

Documento 1 de 1 Firmado por: ENTIDAD CONOCIMIENTO Y HABILIDADES SL - CIF B83602565 - NOMBRE POZO FERNANDEZ FRANCISCO - NIF 50067719P. Emisor del certificado: FNMT Clase 2 CA. Número de serie del certificado firmante: 1.020.112.316. Fecha de emisión de la firma: 13/04/13 12:29 Código de integridad (alg. SHA-256): 3304f6b6ceea00ae020d893c3d0cde8f3aa10e30a80091e2e6c6ebc5e6e85 Página 2 de un total de 2 página(s). Versión imprimible con información de firma.

Conocimiento y Habilidades, S.L.
SOCIETAT D'AUDITORIA
Calle Cebreros 96
28011 Madrid (Madrid)

Societat Inscrita en el Registre Mercantil de Madrid
TOMO: 20.045 LLIBRE: 0 FOLI: 152 SECCIÓ: 8
HOJA: M-353620 INSCRIPCIÓ: 1
Inscrita en el R.O.A.C.: S1895

4. L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2012 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la Societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté el citat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2012. El nostre treball com auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast mencionat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió de la informació diferent de la obtinguda a partir dels registres comptables de la Societat.
5. Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, cridem l'atenció respecte del que hem senyalat a la nota 2.3 de la memòria adjunta, en la que s'indica que la societat ha incorregut en pèrdues de 446.812,85 euros durant l'exercici anual finalitat a 31 de desembre de 2012 i, des de aquesta data, l'import total del passiu a curt termini excedeix del total d'actiu circulant en 2.663.345,78 euros. Aquestes condicions, junt amb altres factors esmentats a la nota 2.3 indiquen l'existència d'una incertesa significativa sobre la capacitat de la companyia per continuar amb les seves operacions.

Mataró, a 12 d'abril de 2013



Conocimiento y Habilidades, S.L.
Societat d'auditoria (S1895)

Francisco del Pozo Fernández (15.305)
Soci d'auditoria



CLASE 8.^a
CORREOS



0L2660501

Mataró Energía Sostenible, SA

Cuentas Anuales
Ejercicio 2012



CLASE 8.^a



0L2660502

I-BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

ACTIVO	Notas de la Memoria	2012		2011			
		2012	2011	2012	2011		
A) ACTIVO NO CORRIENTE		11.109.206,23	11.532.160,36				
I-Inmovilizado Intangible	4.1, 5	<u>722,18</u>	<u>1.965,55</u>				
5. Aplicaciones Informáticas		722,18	1.965,55				
II-Inmovilizado material	4.2, 5	<u>11.100.529,28</u>	<u>11.522.240,04</u>				
1. Terrenos y Construcciones		2.994.333,66	3.044.942,70				
2. Instalaciones técnicas/maquinaria		7.635.314,98	7.250.596,17				
3. Inmovilizado en Curso		470.880,64	1.226.701,17				
V-Inversiones financieras	4.3	<u>7.954,77</u>	<u>7.954,77</u>				
5.- Fianzas constituidas a largo plazo		7.954,77	7.954,77				
B) ACTIVO CORRIENTE		797.111,46	769.123,33				
II-Existencias	4.6	<u>3.003,18</u>	<u>134.454,53</u>				
III-Deud.com.otras ctas cobrar	6	<u>744.535,22</u>	<u>559.495,14</u>				
1. Clientes por ventas		716.844,15	469.785,27				
5. Activos por impuestos corrientes		3,39	3,39				
6. Administraciones Públicas		27.687,68	89.706,48				
VI-Periodificac. a corto plazo		<u>3.742,97</u>	<u>1.737,24</u>				
VII-Efectivo y otros líquidos equiv.		<u>45.830,09</u>	<u>73.436,42</u>				
TOTAL ACTIVO (A+B)		11.906.317,69	12.301.283,69				
				PATRIMONIO NETO Y PASIVO			
				A) PATRIMONIO NETO			
				A-1) Fondos Propios			
				I) Capital social	4.200.000,00	4.200.000,00	
				III) Reservas de transición	-1.116,02	-1.116,02	
				V) Resultados de ejercicios anteriores	-1.037.565,16	-742.955,92	
				VI) Pérdidas y Ganancias	-446.812,85	-294.609,24	
				A-3) Subvenciones y donaciones	4.12	<u>658.419,74</u>	<u>558.142,53</u>
				B) PASIVO NO CORRIENTE		5.072.934,74	5.529.719,29
				I) Provisiones		<u>20.304,84</u>	
				Provisión para Impuestos		20.304,84	
				II) Deudas a largo plazo	2.5, 7	<u>5.052.629,90</u>	<u>5.449.983,58</u>
				a) ICO-IDAE "La Caixa"		144.173,80	201.843,40
				b) ICO- Banc de Sabadell		1.012.500,00	1.162.500,00
				c) ICO- Caixa Laietana		369.736,89	410.558,36
				d) ICO- Institut Català de Finances		2.000.000,00	2.000.000,00
				e) Banco Popular		393.744,25	484.724,34
				f) Cel- Hipoteca		1.132.474,96	1.190.357,48
				III) Deudas empr.grupo y asociadas	2.5, 7	<u>0,00</u>	<u>79.735,71</u>
				a) Crédito Profit		0,00	79.735,71
				C) PASIVO CORRIENTE		3.460.457,24	3.052.103,05
				III-Deudas a corto plazo	2.5, 7	<u>395.365,00</u>	<u>395.365,00</u>
				a) ICO-IDAE "La Caixa"		57.669,60	57.669,60
				b) ICO- Caixa Laietana		40.821,49	40.821,49
				c) ICO- Banc de Sabadell		150.000,00	150.000,00
				d) Banco Popular		89.831,39	89.831,39
				e) Cel- Hipoteca		57.042,52	57.042,52
				IV-Deudas empr.grupo y asociadas	2.5, 7	<u>2.318.674,48</u>	<u>1.554.345,57</u>
				a) Aigües de Mataró, SA		2.238.938,74	1.474.609,83
				b) Crédito Profit		79.735,74	79.735,74
				V-Acreedores comerciales	7	<u>746.417,76</u>	<u>1.102.392,48</u>
				1) Proveedores		332.918,60	570.408,87
				3) Acreedores varios		55.095,44	330.039,90
				4) Prov. empr. del grupo y asociadas		291.543,16	180.618,52
				6) Otras deudas con las Admi.Públicas		66.860,56	21.325,19
				TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		11.906.317,69	12.301.283,69



CLASE 8.^a



0L2660503

II- PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2012

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas de la memoria	2.012	2.011
1.- Importe neto de la cifra de negocios		3.454.663,78	3.451.770,21
a) Ventas	10	3.308.786,05	3.220.173,82
b) Otros Ingresos		145.877,73	231.596,39
2.- Variación de existencias prod.terminados y en curso		-131.451,35	-11.112,45
3.- Trabajos del inmovilizado		152.012,34	177.239,85
4.- Aprovisionamientos	10	-2.328.973,08	-2.444.913,34
a) Compra tubería ag.caliente//accesorios		-10.869,50	0,00
b) Suministros		-2.310.059,49	-2.150.153,08
c) Trabajos obras varias		-8.044,09	-294.760,26
6.- Gastos de personal		-236.395,87	-264.685,76
a) Sueldos y Salarios		-176.969,74	-199.785,02
b) Cargas Sociales		-59.426,13	-64.900,74
7.- Otros gastos de explotación		-508.739,11	-463.757,13
a) Servicios exteriores		-502.073,18	-459.117,98
b) Otros Tributos		-6.665,93	-4.639,15
8.- Amortización del inmovilizado		-591.275,19	-494.421,82
9.- Subvenciones inmovilizado no financiero		89.720,99	18.725,04
a) Subv.placas fotovoltaicas		65.941,28	6.045,28
b) Subv.instal.Red de calor		23.779,71	12.679,76
A.1. RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN		-100.437,49	-31.155,40
12.- Ingresos financieros		62,39	17,88
13.- Gastos financieros	7	-326.132,91	-263.471,72
a) Por deudas empr.grupo/asociadas		-90.524,59	-44.071,77
b) Por deudas con terceros		-235.608,32	-219.399,95
16.- Dotación a la prov.para insolvencias créditos a cp		-20.304,84	
A.2. RESULTADO FINANCIERO		-346.375,36	-263.453,84
A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-446.812,85	-294.609,24
A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		-446.812,85	-294.609,24
A.5. RESULTADO DEL EJERCICIO		-446.812,85	-294.609,24



CLASE 8.^a



0L2660504

III. ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIO NETO EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2012
(Euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO 2012

	Notas en la memoria	31/12/2012	31/12/2011
A) Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias		-446.812,85	-294.609,24
I. Por valoración de instrumentos financieros			
Ingresos/gastos activos financ.mantenidos para la venta			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	189.998,20	0,00
Ingresos de otras subvenciones, donaciones		189.998,20	0,00
B) Ingresos y Gastos imputados directamente al Patrimonio Neto		189.998,20	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados	11	-89.720,99	-18.725,04
Transferencias de subvenciones y donaciones		-89.720,99	-18.725,04
C) Transferencias a la cuenta de Pérdidas y Ganancias		-89.720,99	-18.725,04
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-346.535,64	-313.334,28



0L2660505

CLASE 8.^a

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2012												
	Capital		Reservas	(Acc. prop.)	Resultado ejercicio anterior	Otras aport. socios	Resultado del ejercicio	Divid. a cta.	Otros instrum. pat.neto	Aj. Por cambio neto	Subvenc. donaciones legados recib.	TOTAL
	Escrit.	No ex.										
A. SALDO FINAL DEL AÑO 2010	4.200.000,00		-1.116,02		-938.881,91		195.925,99				576.867,57	4.032.795,63
I. Ajustes por camb. de criterio 2009 y anteriores												
II. Ajustes por errores ejercicio 2009 y anteriores												
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2011	4.200.000,00		-1.116,02		-938.881,91		195.925,99				576.867,57	4.032.795,63
I. Total ingresos y gastos reconocidos							-294.609,24				-18.725,04	-313.334,28
II. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Conversión pasivos financieros en patrimonio neto												
4. (-) Distribución de Dividendos												
5. Operaciones con acciones propias												
6. Incremento de patrimonio neto resultando de una combinación de negocios												
7. Otras operaciones con socios												
III. Otras variaciones del patrimonio neto					195.925,99		-195.925,99					0,00
C. SALDO FINAL DEL AÑO 2011	4.200.000,00		-1.116,02		-742.955,92		-294.609,24				558.142,53	3.719.461,35
D. SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2012	4.200.000,00		-1.116,02		-742.955,92		-294.609,24				558.142,53	3.719.461,35
I. Total ingresos y gastos reconocidos							-446.812,85				100.277,21	-346.535,64
II. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumentos de capital												
2. (-) Reducciones de capital												
3. Conversión pasivos financieros en patrimonio neto												
4. (-) Distribución de Dividendos												
5. Operaciones con acciones propias												
6. Incremento de patrimonio neto resultando de una combinación de negocios												
7. Otras operaciones con socios												
III. Otras variaciones del patrimonio neto					-294.609,24		294.609,24					0,00
E. SALDO FINAL DEL AÑO 2012	4.200.000,00		-1.116,02		-1.037.565,16		-446.812,85				658.419,74	3.372.925,71



CLASE 8.^a
G. 8.1.1.1



0L2660506

MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE, S.A.

IV MEMORIA EJERCICIO 2012

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

1.1) Naturaleza e identificación de la Empresa.

MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE SA, con NIF A-62692777, con domicilio social en la calle Pitàgores, 1-7 de Mataró, constituida el 3 de octubre de 2001, por tiempo indefinido, está inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona, volumen 34286, folio 125, hoja B241768.

1.2) Objeto.

La sociedad tiene por objeto la construcción, explotación y administración de una red de distribución de energía térmica, así como la construcción, explotación, administración y/o mantenimiento de otras infraestructuras relacionadas con el ahorro de energía y el uso de energías renovables.

La sociedad podrá realizar actividades complementarias al objeto social que podrán ser desarrolladas bien directamente o indirectamente interesándose en otras sociedades interviniendo en su constitución, asociándose a las mismas o participando en cualquier forma en aquellas empresas o actividades que por ser su objeto social análogo o idéntico puedan ser de interés para la consecución y éxito de su actividad empresarial.

Actividad.

La Sociedad ha realizado las siguientes actividades a lo largo del ejercicio de 2012: producción y venta de energía procedente del sistema de cogeneración; explotación de la red de distribución de energía térmica (calor y frío), así como en relación con la energía eléctrica procedente de la central fotovoltaica de Rocablanca hasta el 15 de octubre de 2012, fecha en la que fue vendida a su socio Aigües de Mataró, SA en los términos descritos en la nota 13 de la presente memoria.

1.3) Obligación de consolidar:

Aigües de Mataró, SA posee la mayoría del capital de Mataró Energía Sostenible, SA (65%), según el R.D.1159/2010 de fecha 17/09/2010 en su artículo 8 que se refiere al artículo 258 de la Ley de Sociedades de Capital.



CLASE 8.^a



0L2660507

Se cumplen las condiciones de excepción de consolidar:

- Número medio anual de trabajadores es inferior a 250
- La cifra de negocio es inferior a 22.800.000 euros.

En consecuencia no hay obligación legal de formular cuentas anuales consolidadas.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN.

2.1)- Imagen fiel.

a) Las cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros contables de la sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad, vigente desde el 1 de enero de 2008, reflejan la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa.

b) No han existido razones excepcionales que justifiquen la no-aplicación de alguno de los principios contables obligatorios y en consecuencia, las cuentas anuales han sido formuladas aplicando los principios contables que especifica la legislación vigente.

2.2)- Principios contables no obligatorios aplicados.

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

Al cierre del ejercicio 2012, no existen incertidumbres ni se han producido circunstancias críticas que comporten un riesgo importante o cambios significativos en los criterios de valoración de activos y pasivos en el ejercicio siguiente.

Por otra parte, mencionar que en aplicación de lo indicado en la Resolución de 31 de mayo de 1993 del ICAC, sobre la Norma de Auditoría de la Aplicación del Principio de empresa en funcionamiento y analizando los estados contables de la compañía a 31 de diciembre de 2012, observamos los siguientes factores relevantes:



CLASE 8.^a

ESTADO



0L2660508

Factores Causantes:

- El resultado del ejercicio 2012 es negativo en 446.812,85 euros
- El Fondo de maniobra negativo de la Sociedad asciende a 2.663.345,78 euros y 2.282.979,72 euros respectivamente, al 31 de diciembre de 2012 y 2011.

Factores Mitigantes:

Por otra parte, existen otros factores que aseguran el mantenimiento de la Empresa y la aplicación del principio de empresa en funcionamiento:

- Apoyo financiero del accionista principal, Aigües de Mataró, SA.
- Capacidad de renovación o retraso de los vencimientos de las operaciones de préstamo y crédito existentes con su accionista principal.
- Plan de viabilidad, que próximamente se presentará en el Consejo de Administración para su aprobación, cuyo marco contempla, entre otras, las siguientes medidas: refinanciación de la deuda bancaria, posible incorporación de otras líneas de negocio como empresa de servicios energéticos, para la prestación de servicios públicos municipales, con la incorporación de nuevos socios que aporten know-how y capital.

2.4.- Comparación de la información.

El Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto del año 2012 se presentan comparativamente con los del ejercicio precedente, ya que han sido elaborados de manera homogénea y uniforme.

2.5.- Elementos recogidos en varias partidas.

Los elementos que están registrados en dos o más partidas del balance son los siguientes:



CLASE 8.^a



0L2660509

<i>Deudas por Créditos Profit</i>	2012	2011
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.III a)</i>		79.735,71
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.IV c)</i>	79.735,74	79.735,74
Total Deudas Créditos Profit	79.735,74	159.471,45
<i>Deudas por Crédito ICO/IDAE/La Caixa</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II a)</i>	144.173,80	201.843,40
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III a)</i>	57.669,60	57.669,60
Total Deudas Crédito ICO/IDAE/La Caixa	201.843,40	259.513,00
<i>Deudas por Créditos Banc de Sabadell- ICO</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II c)</i>	1.012.500,00	1.162.500,00
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III c)</i>	150.000,00	150.000,00
Total Deudas Créditos Banc de Sabadell	1.162.500,00	1.312.500,00
<i>Deudas por Créditos Bankia-ICO</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II d)</i>	369.736,89	410.558,36
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III d)</i>	40.821,49	40.821,49
Total Deudas Créditos Bankia	410.558,38	451.379,85
<i>Deudas por Créditos Banco Popular</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II a)</i>	393.744,25	484.724,34
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III d)</i>	89.831,39	89.831,39
Total Deudas Créditos Banco Popular	483.575,64	574.555,73
<i>Deudas por Créditos Hipoteca Bankia</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II a)</i>	1.132.474,96	1.190.357,48
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III d)</i>	57.042,52	57.042,52
Total Deudas por Créditos Hipoteca Bankia	1.189.517,48	1.247.400,00

2.6.- Cambios en criterios contables. - No hay.

2.7.- Corrección de errores.

No se han detectado errores al cierre del ejercicio.

3.- **APLICACIÓN DE RESULTADOS.**

No existen resultados positivos. Se propone traspasar los resultados negativos a la partida de Resultados negativos de ejercicios anteriores por el total de las Pérdidas.



CLASE 8.^a



0L2660510

Origen

Saldo de la cuenta de Pérdidas y Ganancias	-446.812,85
Total	-446.812,85

Aplicación

Importe

Saldo de la cuenta de Pérdidas y Ganancias	-446.812,85
Total	-446.812,85

4.- NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Los principios de contabilidad y las normas de valoración más significativos utilizados en la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2012, de acuerdo con los establecidos por el Plan General de Contabilidad para PYMES, han sido los siguientes:
(aprobado por Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre)

4.1).- Inmovilizado intangible.

El importe de este inmovilizado corresponde a aplicaciones informáticas, valoradas a coste de adquisición. Se amortizan linealmente en 5 años a partir de la fecha de entrada en funcionamiento. No se ha aplicado ninguna corrección valorativa por deterioro.

4.2).- Inmovilizado material.

a. Coste

Los bienes del inmovilizado material están valorados a coste de adquisición o de producción. En ningún caso se ha incluido intereses ni diferencias de cambio.

Los costes que representan un aumento de la productividad, capacidad o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor valor de adquisición del inmovilizado. El coste de las reparaciones y mantenimiento se registra como gasto del ejercicio en que tiene lugar.

Costes de desmantelamiento:

No existen provisiones asociadas a obligaciones de desmantelamiento y retiro, toda vez que las mismas requieren tal y como se establece en el Plan General de Contabilidad, en su marco conceptual, su activación en el reconocimiento actual del activo únicamente si la provisión asociada cumple el criterio de reconocimiento, situación que no se produce para la sociedad.



CLASE 8.^a



0L2660511

Únicamente en el supuesto de que la citada contingencia variara las citadas estimaciones contables, el pasivo contingente sería registrado al cumplir las reglas de reconocimiento inicial del marco conceptual del citado Plan General de Contabilidad.

b. Amortización

La dotación anual de la amortización se calcula por el método lineal, en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes, a partir del mes siguiente de la entrada en funcionamiento.

Las Construcciones que no son edificios industriales se amortizan al 2% y únicamente sirven de cubierta como protección de la maquinaria e instalaciones existentes en su interior.

La Construcción del Edificio de Energía, se ha practicado un porcentaje de amortización del 1,50%.

Por otra parte para las Instalaciones de Agua Caliente y Agua Fría se ha determinado aplicar el 4% de amortización. La vida útil de estas instalaciones se ha estimado por el tipo de material con que están construidas las canalizaciones, la cubierta de protección que llevan y la profundidad en que se encuentran instaladas.

Así pues la dotación anual de la amortización se ha calculado aplicando los siguientes porcentajes,

Red Distribución Agua Caliente y Agua Fría: 4%
Maquinaria / Mobiliario: 10%
Equipo Informático: 25%
Construcciones no industriales: 2%
Construcciones- Edificio Sede Social: 1,5%

4.3).- Inversiones inmobiliarias.

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias.

4.4).- Permutas. No hay.

4.5).- Instrumentos financieros.

La empresa clasifica los instrumentos financieros como activos o pasivos financieros según:

A) La recepción de un importe en efectivo, de otro activo o compensación de un pasivo financiero (activos financieros).



CLASE 8.^a
CONTABILIDAD



0L2660512

- B) La obligación de librar una cantidad en efectivo u otro activo financiero para su liquidación, o bien impliquen un intercambio futuro de instrumentos financieros (pasivos financieros).

La empresa no tiene Instrumentos que puedan ser calificados como híbridos o compuestos.

- A) **Activos financieros:** Clasificados según las siguientes categorías previstas en el Plan General de Contabilidad.

A.1 **Préstamos y partidas a cobrar.**

- a) **Créditos por operaciones comerciales:** originados por las operaciones de tráfico de la empresa. Conforman esta categoría:
- Clientes por ventas y prestaciones de servicios.
 - Clientes empresas del grupo y asociadas.

Tienen vencimiento a corto plazo y figuran por su valor nominal. No hay pactos contractuales sobre meritación de intereses.

- b) **Créditos por operaciones no comerciales:** no tienen origen comercial. Conforman esta categoría:
- Fianzas efectuadas a largo plazo.
 - Créditos con administraciones públicas.
 - Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

Tienen vencimiento a corto plazo. Los créditos con Administraciones Públicas figuran por su valor nominal. Los créditos a empresas del grupo y asociadas constan a valor nominal, los intereses son aplicados directamente a pérdidas y ganancias como pérdidas de acuerdo al contenido del contrato suscrito a condiciones de mercado con la empresa vinculada y según el plan de amortización financiero.

- B) **Pasivos Financieros:** Clasificados según las siguientes categorías previstas en el Plan General de Contabilidad.

B.1 **Deudas y partidas a pagar**

- a) **Deudas por operaciones comerciales.** Originados por la compra de bienes y prestación de servicios. Conforman esta categoría:
- Proveedores a corto plazo.
 - Proveedores empresas del grupo y asociadas.



CLASE 8.ª



0L2660513

- Acreedores varios.
- Otros Pasivos financieros, son retenciones en garantía por obra. Se cancelan con los respectivos proveedores, a medida que se cancela el período de garantía específico. Están clasificados a largo plazo y a corto plazo.

Las deudas por operaciones comerciales figuran por su valor nominal. No hay pactos sobre meritación de intereses

b) Deudas por operaciones no comerciales No tienen origen en operaciones de compra o prestaciones de servicios. Conforman esta categoría:

- Deudas con entidades de crédito a largo plazo o a corto plazo, según tengan vencimiento más allá de los 12 meses siguientes o dentro de los 12 meses respectivamente. Los intereses meritados se imputan anualmente a pérdidas y ganancias de acuerdo con el plan de amortización de los préstamos.
- Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo y a corto plazo.
- Deudas con Administraciones Públicas.

4.6.- Existencias.

Las empresas no tienen materiales clasificados como existencias.

4.7.- Transacciones en moneda extranjera. - No hay.

4.8.- Impuesto sobre beneficios.

La empresa contabiliza el efecto impositivo que en el caso de beneficios se compensan hasta equiparar los créditos fiscales por pérdidas de años anteriores.

No existen créditos impositivos, excepto los que se producen anualmente cuando puedan compensarse las pérdidas.

La sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos no prescritos que le son aplicables, desde su constitución.



CLASE 8.^a



0L2660514

4.9.- Ingresos y gastos.

Tanto los ingresos como los gastos se imputan teniendo en cuenta los principios de contabilidad generalmente aceptados y en especial el de devengo.

4.10.- Provisiones y contingencias. - No hay.

4.11.- Gastos de personal.

Los gastos de personal recogen los importes devengados por sueldos, seguridad social y otros gastos sociales.

No existen compromisos por pensiones u otra remuneración a largo plazo.

4.12.- Subvenciones, donaciones y legados.

El importe de las subvenciones en capital recibidas forma parte del Patrimonio Neto y cada año se aplica a Resultados del ejercicio en la misma proporción que la amortización del bien por el cual se ha concedido la subvención.

4.13.- Combinaciones de negocios. - No hay.

4.14.- Negocios conjuntos. - No hay.

4.15.- Operaciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre partes vinculadas, se realizan a precio de mercado. De acuerdo con la Norma de Registro y Valoración del PGC la empresa considera partes vinculadas:

1. Las empresas del grupo y asociadas.
2. El personal de la compañía, que por razón de su cargo tengan autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de la actividad de la empresa.



0L2660515

CLASE 8.^a**5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE Y MATERIAL.**

5.1.- El movimiento de las cuentas, en Euros, durante el ejercicio ha sido:

MATERIAL	01-01-12	Desinversión	Traspaso	31-12-12
(Coste)				
- Terrenos	949.923,00			949.923,00
- Construcciones	238.578,00			238.578,00
- Edificio Energía	1.912.878,98			1.912.878,98
- Instalaciones técnicas fotovoltaicas	368.018,55	-368.018,55		0,00
- Red Distribución Agua Caliente y Fría	5.934.356,24		18.225,91	5.952.582,15
- Maquinaria	2.605.998,76	169.660,02	890.777,93	3.666.436,71
- Equipo informático	680,17			680,17
- Mobiliario	19.727,07			19.727,07
- Inmovilizado en Curso	1.226.701,17	60.105,97	-815.926,50	470.880,64
TOTAL COSTE	13.256.861,94	-138.252,56	93.077,34	13.211.686,72

MATERIAL	01-01-12	Dotación	Baja	31-12-12
(Amortización)				
- Construcciones	56.437,28	7.319,80	-	63.757,08
- Edificio- Sede Social		43.289,24	-	43.289,24
- Instalaciones técnicas fotovoltaicas	198.915,94	14.580,34	-213.496,28	0,00
- Red Distribución Agua Caliente y Fría	733.185,44	259.019,23	-	992.204,67
- Equipo informático	552,98	127,19	-	680,17
- Maquinaria	744.809,70	265.613,67	-	1.010.423,37
- Mobiliario	720,56	82,35	-	802,91
TOTAL AMORTIZACIÓN	1.734.621,90	590.031,82	-213.496,28	2.111.157,44

Total Material (A.II)	11.522.240,04	-301.291,82	-213.496,28	11.100.529,28
------------------------------	----------------------	--------------------	--------------------	----------------------

INTANGIBLE	01-01-12	Inversión	Dotación	31-12-12
Aplicaciones informáticas	6.216,85	-	-	6.216,85
- Amortización	4.251,30	-	1.243,37	5.494,67
Total Intangible (A.I)	1.965,55		1.243,37	722,18



CLASE 8.ª



0L2660516

En el ejercicio anterior los movimientos fueron:

	Euros			
INTANGIBLE	01-01-11	Inversión	Dotación	31-12-11
Aplicaciones informáticas	6.216,85	-	-	6.216,85
- Amortización	3.007,93	-	1.243,37	4.251,30
Total Intangible (A.I)	3.208,92		1.243,37	1.965,55

MATERIAL	01-01-11	Inversión	Traspaso	31-12-11
(Coste)				
- Terrenos	949.923,00		-	949.923,00
- Construcciones	238.578,00		-	238.578,00
- Edificio Energia	0,00	293.796,87	1.619.082,11	1.912.878,98
- Instalaciones técnicas fotovoltaicas	368.018,55			368.018,55
- Red Distribución Agua Caliente y Fría	6.012.303,38	19.538,44	-97.485,58	5.934.356,24
- Maquinaria	2.423.234,60	33.924,98	148.839,18	2.605.998,76
- Equipo informático	680,17			680,17
- Mobiliario	823,48	18.903,59		19.727,07
- Inmovilizado en Curso	1.781.604,36	1.115.532,52	-1.670.435,71	1.226.701,17
TOTAL COSTE	11.775.165,54	1.481.696,40	0,00	13.256.861,94

MATERIAL	01-01-11	Dotación	Traspaso	31-12-11
(Amortización)				
- Construcciones	27.897,15	28.540,13	-	56.437,28
- Instalaciones técnicas fotovoltaicas	180.450,86	18.465,08	-	198.915,94
- Red Distribución Agua Caliente y Fría	496.312,93	236.872,51	-	733.185,44
- Equipo informático	382,94	170,04	-	552,98
- Maquinaria	535.761,36	209.048,34	-	744.809,70
- Mobiliario	638,21	82,35	-	720,56
TOTAL AMORTIZACIÓN	1.241.443,45	493.178,45		1.734.621,90

Total Material (A.II)	10.533.722,09	988.517,95	0,00	11.522.240,04
------------------------------	----------------------	-------------------	-------------	----------------------



0L2660517

CLASE 8.ª

6.- ACTIVOS FINANCIEROS.

Los créditos por operaciones comerciales, se valoran inicialmente por su valor nominal, no existiendo razones para efectuar correcciones valorativas.

Las clases de activos financieros establecidos son,

a.2) Activos financieros	Largo Plazo		Corto Plazo		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
I. Préstamos y partidas a cobrar						
1. Créditos por operaciones comerciales	0,00	0,00	716.844,15	469.785,28	716.844,15	469.785,28
- Clientes	0,00	0,00	716.844,15	469.785,28	716.844,15	469.785,28
2. Clientes por operaciones no comerciales	7.954,77	7.954,77	49.573,06	75.173,66	57.527,83	83.128,43
- Fianzas efectuadas a l.p	7.954,77	7.954,77	0,00	0,00	7.954,77	7.954,77
- Periodificaciones	0,00	0,00	3.742,97	1.737,24	3.742,97	1.737,24
- Efectivo y otros líquidos equival.	0,00	0,00	45.830,09	73.436,42	45.830,09	73.436,42
Total Deudas y partidas a cobrar	7.954,77	7.954,77	766.417,21	544.958,94	774.371,98	552.913,71

7.- PASIVOS FINANCIEROS.

Los débitos y partidas a pagar, se valoran inicialmente por su valor nominal.

Las clases de pasivos financieros establecidos son,

a.2) Pasivos financieros	Largo Plazo		Corto Plazo		Total	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011
I. Deudas y partidas a pagar:						
1. Deudas por operación. comerciales	0,00	0,00	679.557,20	1.081.067,29	679.557,20	1.081.067,29
- Proveedores	0,00	0,00	332.918,60	570.408,87	332.918,60	570.408,87
- Proveedor empr. del grup y asociad.	0,00	0,00	291.543,16	180.618,52	291.543,16	180.618,52
- Acreedores prestación servicios	0,00	0,00	55.095,44	330.039,90	55.095,44	330.039,90
2. Deudas por op.no comerciales	5.052.629,90	5.529.719,29	2.714.039,48	1.949.710,57	7.766.669,38	7.479.429,86
- Deudas con entidades de crédito	5.052.629,90	5.449.983,58	395.365,00	395.365,00	5.447.994,90	5.845.348,58
- Deudas con empr.grupo y asoc		79.735,71	2.318.674,48	1.554.345,57	2.318.674,48	1.634.081,28
Total Deudas y partidas a pagar	5.052.629,90	5.529.719,29	3.393.596,68	3.030.777,86	8.446.226,58	8.560.497,15

El día 15 de octubre de 2012 se firmó una adenda modificativa entre AMSA y MESSA del contrato de crédito para la tesorería de 2 de abril de 2009, ampliándose el mismo en 300.000 € (Tres-cientos mil euros), resultando el importe máximo del préstamo en 2.300.000 € (dos millones tres-cientos mil Euros). El saldo dispuesto a 31/12/2012 es de 2.238.938,74 Euros



CLASE 8.ª



0L2660518

7.1.- Vencimientos de la deuda.

1) Con fecha 31-12-2003, la sociedad recibió una ayuda de 558.139,29 Euros del "Programa Nacional de Energía / Uso Final de la Energía", del Ministerio de Ciencia y Tecnología, en forma de anticipo reembolsable, en las siguientes condiciones: plazo de amortización: 10 años; Período de carencia: 3 años; Tipo interés: 0%
El importe pendiente de reembolso a 31 de diciembre de 2012 es de 79.735,71 Euros.

2) El 29 de junio de 2006, se firmó con "La Caixa" un préstamo ICO-IDAE Convenio 2005 por un total de 593.172,80 Euros, a interés variable con una duración de 120 meses, interés Euribor a 6 meses más 1 punto porcentual. Inicialmente el tipo de interés a aplicar durante el período de carencia será el 4,286 nominal anual. La devolución se efectuará en un máximo de 108 pagos mensuales, habiéndose realizado el primero de ellos, el 29-07-2007.

Del Instituto para la Diversificación y el Ahorro de Energía (IDAE), se ha recibido una ayuda para este préstamo, consistente en una cantidad de 74.146,60 Euros, importe que se ha hecho efectivo directamente a "La Caixa", para su aplicación a la amortización parcial anticipada del capital del préstamo. Con la ayuda recibida el capital a devolver es de 519.026,20 Euros.

En concepto de intereses se han cargado a resultados del ejercicio 2012, el importe de 5.403,32 Euros.

3) El 9 de setiembre de 2010, se firmó con el Banco de Sabadell un préstamo ICO por un total de 1.500.000 Euros, a devolver en 40 cuotas trimestrales, a interés Euribor 6 meses más 2,00 puntos de diferencial del ICO y más 1,15 puntos de diferencial del banco. Inicialmente el tipo de interés a aplicar será el 4,2660 nominal anual. El primer pago fue el día 25-12-2010.

En concepto de intereses se han cargado a resultados del ejercicio 2012 el importe de 55.316,30 Euros.

4) El 28 de setiembre de 2010, se firmó con Caixa d'Estalvis Laietana un crédito ICO por un total de 500.000 Euros, a interés variable con una duración de 120 meses, interés Euribor a 6 meses más 2,00 puntos de diferencial del ICO y más 1,5 puntos de diferencial del banco. Inicialmente el tipo de interés a aplicar será el 4,3080 nominal anual.

En concepto de intereses se han cargado a resultados del ejercicio 2012 el importe de 24.173,05 Euros.



CLASE 8.ª



0L2660519

5) El 28 de diciembre de 2010, se firmó con el Institut Català de Finances un préstamo por un total de 2.000.000 Euros, a interés variable con una duración de 12 años, con un período de carencia de 2 años e interés Euribor a 3 meses más 2,20 puntos de diferencial. Inicialmente el tipo de interés a aplicar será el 3,2140 nominal anual. En concepto de intereses se han cargado a resultados del ejercicio 2012 el importe de 60.451,34 Euros.

6) El 26 de setiembre de 2011, se firmó con el Banco Popular una préstamo BEI-PYMES por un total de 595.000 Euros, a interés variable con una duración de 6 años, interés Euribor a 3 meses más 2,50 puntos de diferencial. Inicialmente el tipo de interés a aplicar será el 3,750 nominal anual y comisión de apertura del 1%. En concepto de intereses se han cargado a resultados del ejercicio 2012 el importe de 20.154,37 Euros.

7) El 7 de diciembre de 2011, se firmó con Caixa d'Estalvis Llaietana un préstamo hipotecario por un total de 1.260.000 Euros, a interés variable con una duración de 180 meses, interés Euribor a 12 meses más 3,00% puntos de diferencial. Inicialmente el tipo de interés a aplicar será el 5,00% nominal anual y comisión de apertura del 1%. En concepto de intereses se han cargado a resultados del ejercicio 2012 el importe de 65.986,80 Euros

8) El día 15 de octubre de 2012 se canceló una póliza de crédito con Bankia por importe de 120.000 Euros



0L2660520

CLASE 8.ª

SEPTIEMBRE 2012

Amortización préstamos					
Año	PRÓFIT	LA CAIXA	B. SABADELL	CEL	ICF
2.013	79.735,74	57.669,55	150.000,00	40.821,49	172.108,84
2.014		57.669,54	150.000,00	45.885,62	177.786,15
2.015		57.669,54	150.000,00	48.455,37	183.650,74
2.016		28.834,77	150.000,00	51.170,08	189.574,62
2.017			150.000,00	54.037,92	195.962,22
2.018			150.000,00	57.067,53	202.426,38
2.019			150.000,00	60.268,03	209.103,76
2.020			112.500,00	52.852,34	215.940,19
2.021					223.124,59
2.022					230.322,51
	79.735,74	201.843,40	1.162.500,00	410.558,38	2.000.000,00

Amortización préstamos			Resumen Préstamos	
Año	BANC POPULAR	CEL	Año	
2.013	89.831,39	57.042,52	2.013	647.209,53
2.014	97.067,33	63.503,15	2.014	591.911,79
2.015	101.080,67	66.533,53	2.015	607.389,85
2.016	105.259,02	69.973,09	2.016	594.811,58
2.017	90.337,24	73.588,62	2.017	563.926,00
2.018		77.389,13	2.018	486.883,04
2.019		81.384,09	2.019	500.755,88
2.020		85.583,43	2.020	466.875,96
2.021		89.997,62	2.021	313.122,21
2.022		94.637,65	2.022	324.960,16
2.023		99.515,07	2.023	99.515,07
2.024		104.642,03	2.024	104.642,03
2.025		110.031,29	2.025	110.031,29
2.026		115.696,20	2.026	115.696,20
	483.575,65	1.189.517,42	TOTAL	5.527.730,59

Avales concedidos

En fecha 27 de julio de 2002, AMSA firmó ocho avales por un total de 218.033 euros, para garantizar ante la "Dirección General de Política Tecnológica", el retorno del anticipo reembolsable de 210.000 euros que MES, SA recibió del Programa Nacional de Energía.



CLASE 8.^a



0L2660521

Hasta el 31 de diciembre de 2012 se han liberado los ocho avales por un total de 218.033 euros, con lo que a fecha de hoy no queda ningún aval pendiente.

Con fecha 15 de diciembre de 2003, AMSA firmó siete avales por un total de 558.150 euros, para garantizar ante la "Dirección General de Política Tecnológica", el retorno del anticipo reembolsable de 558.150 euros que MES, SA ha recibido del Programa Nacional de Energía, el desarrollo de una red de distribución de calor y frío.

Hasta el 31 de diciembre de 2012 se han liberado cinco avales de 79.735,71 euros cada uno y quedan dos vigentes por un total de 239.207,10 euros. El resto serán liberados a medida que se produzca el retorno del anticipo.

Con fecha 12 de marzo de 2012 se firmó un aval con el Consorcio Sanitario del Maresme de 4.749,40 euros.

8.- FONDOS PROPIOS.

El capital escriturado es de 4.200.000 Euros y está representado por 42.000 acciones ordinarias, nominativas y de una sola serie, de 100 Euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente del 1 al 42.000, ambos incluidos y repartido de la siguiente manera a 31.12.2012

Entidad	NIF	Euros	% Participación
Aigües de Mataró, SA	A-08007270	2.730.000,00	65
Eficiencia Energètica, SA	A-59951285	1.050.000,00	25
IDAE	Q-2820009E	420.000,00	10
Total		4.200.000,00	100

9.- SITUACIÓN FISCAL.

La sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos no prescritos que le son aplicables, desde su constitución.

El importe de la cuota íntegra se compensa en su totalidad por créditos impositivos que surgen como consecuencia de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores como se desprende del siguiente cuadro:



CLASE 8.^a

IMPUESTO DE SUELOS



0L2660522

<i>Ejercicio</i>	<i>Pendiente a 01.01.2012</i>	<i>Aplicado</i>	<i>Pendiente a 31.12.2012</i>
2004	17.499,11		17.499,11
2005	82.800,23		82.800,23
2006	145.198,12		145.198,12
2007	206.818,41		206.818,41
2008	290.640,02		290.640,02
2011			294.609,24
	742.955,89	0,00	1.037.565,13

Por falta de base imponible aún quedan por compensar resultados negativos de años anteriores por un importe de 1.037.565,13 Euros al 31/12/2012 y de 742.955,89 Euros al 31/12/2011.

Como consecuencia de los resultados negativos del ejercicio, se generará a la presentación del Impuesto una Base Imponible negativa de 446.812,85 Euros.

En el epígrafe "Administraciones Públicas", consta el importe de 20.304,84 Euros pendiente de cobro, que corresponde a una parte del IVA del ejercicio de 2003 no devuelto en su momento por la Hacienda al aplicar indebidamente, según la 6ª Directiva Comunitaria, la regla de prorata por subvenciones recibidas. M.E.S, S.A. presentó reclamación ante el Tribunal Económico Administrativo Regional de Cataluña, solicitando la devolución del citado impuesto de conformidad con la sentencia de 6 de octubre de 2005 de la Sala Tercera del Tribunal de Justicia de las Comunidades Europeas.

El 22 de setiembre del 2009 el Tribunal Económico Administrativo Central desestimó por extemporaneidad el recurso de reposición presentado.

El 13 de noviembre de 2009 se volvió a presentar a la Administración de Mataró de l'AEAT el recurso de alzada ante el Tribunal Económico Administrativo Central.

El 30 de marzo de 2012 se notificó fallo desfavorable del Ministerio de Hacienda y Administraciones Públicas en el expediente de Reclamación económico-administrativo y emitimos nuevamente recurso contencioso-administrativo de la Audiencia Nacional.

A pesar que hemos presentado este recurso, a 31 de diciembre de 2012 se ha practicado una provisión con cargo a resultados de 20.304,18 Euros



CLASE 8.^a



0L2660523

(Euros)

	Corto Plazo		Total	
	2012	2011	2012	2011
Créditos con la Adm.Pública	27.691,07	89.709,87	27.691,07	89.709,87
Provisión para riesgo de cobro	-20.304,84	0,00	-20.304,84	0,00
Deudas con Administraciones Públicas	66.860,56	21.325,19	66.860,56	21.325,19

10.- INGRESOS Y GASTOS.

Gastos

El detalle de los consumos de explotación es el siguiente,

(Euros)

Consumo de explotación	2012	2011
Consumo de energía (agua, gas, electricidad)	2.310.059,49	2.150.153,08
Compra tubería ag.caliente/acces.	10.869,50	0,00
Trabajos realizados por terceros	8.044,09	294.760,26
Total (A.4)	2.328.973,08	2.444.913,34

Durante este año no se han producido operaciones intracomunitarias de compras.

El detalle de los consumos de existencias comerciales y otros aprovisionamientos que a 31.12.2012 hemos considerado como inmovilizado ya que no se prevén inversiones durante el año 2013 por la no ampliación de la red del "tub verd".

(Euros)

	2012		2011	
	Compras	Variación existencias	Compras	Variación existencias
Tuberías agua caliente : Compra y Accesorios térmicos	10.869,50			
Variación existencias		131.451,35		11.112,45
Total consumos	10.869,50	131.451,35	0,00	11.112,45

Cargas Sociales

Las cargas sociales son las correspondientes a la Seguridad Social y a otros gastos de personal.

No existen dotaciones a planes de pensiones.



CLASE 8.^a



0L2660524

(Euros)

	2012	2011
Seguridad Social	56.679,93	59.251,28
Otras Cargas Sociales	2.746,20	5.649,46
Total Cargas Sociales	59.426,13	64.900,74

El desglose de la partida 7. "Otros gastos de explotación" es el siguiente

(Euros)

Otros gastos de explotación	2012	2011
Conservación/repación	305.442,64	279.995,48
Servicios bancarios	3.827,29	34.631,63
Publicidad/propaganda	1.263,00	9.171,23
Consejo administración	6.520,00	6.592,18
Auditoría	3.091,53	3.091,53
Asesorías	100.094,07	62.397,13
Jurídicos	11.091,11	4.030,41
Impuestos	6.665,93	4.639,15
Primas de seguros	17.482,16	18.901,03
Otros	53.261,38	40.307,36
Total Gastos de explotación	508.739,11	463.757,13

Ingresos

El detalle de la cifra neta de negocios es el siguiente,

(Euros)

Ingresos de explotación	2012	2011
Energía fotovoltaica	27.229,64	29.657,65
Energía cogeneración	2.722.036,68	2.704.809,05
Energía térmica	559.519,73	485.707,12
Otros ingresos	145.877,73	231.596,39
Total (A.1)	3.454.663,78	3.451.770,21

11.- SUBVENCIONES Y LEGADOS.

En el ejercicio de 2006 se recibieron dos subvenciones, una procedente del Institut Català d'Energia de 12.000 Euros y otra de 74.146,60 Euros del ICO, y aplicada directamente a reducir el principal del préstamo ICO/La Caixa firmado el 29 junio 2006. Ambas subvenciones hacen referencia a la Red de Calor.

En el ejercicio de 2010 se recibieron dos subvenciones, procedentes del Institut Català d'Energia de 141.723,50 Euros y de 270,73 Euros para Actuaciones en materia de ahorro y Eficiencia energética en régimen de concurrencia competitiva. Ambas subvenciones hacen referencia a la Red de Calor.



CLASE 8.^a



0L2660525

Así mismo en el mismo ejercicio 2010 se recibió una subvención del "Programa d'Estalvi i Eficiència Energètica de Catalunya" procedente del Institut Català d'Energia de 300.000 Euros. Esta subvención es para llevar a cabo actuaciones singulares de tecnologías eficientes emergentes de inversiones ya realizadas.

En el ejercicio de 2012 se recibió una subvención de 182.998,20 Euros para la Inversión o Renovación en Redes Urbanas de Calor y/o Frio procedente del Institut Català d'Energia

El importe de las subvenciones recibidas forma parte del Patrimonio Neto y cada año, se aplica a resultados del ejercicio en la misma proporción que la amortización de la instalación. El importe aplicado a resultados en el 2012 ha sido de 89.720,99 Euros.

13.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

Tal y como indicamos en el apartado 1.2.anterior, la sociedad ha procedido a traspasar la titularidad y explotación, producción y venta, de energía eléctrica procedente de la central fotovoltaica de Rocablanca a la empresa Aigües de Mataró, SA.

Dicha instalación fue vendida con fecha 15 de octubre de 2012 a la sociedad Aigües de Mataró, SA por un importe de 280.000€, registrando un beneficio en la misma de 125.477,27€

Dicha contabilización fue objeto de consulta al ICAC, bajo referencia mtt 27/13 y ha sido contabilizado en base a las indicaciones en ella establecidos.

El valor variable de la operación se determina bajo los siguientes parámetros técnicos:

- Producción anual de 59.000 KWh/año
- Duración mínima de 30 años
- Tipo de interés (rentabilidad de la explotación de un 8%)

La sociedad no posee, ni directa ni indirectamente, ninguna participación en otras sociedades.



CLASE 8.^a



0L2660526

(Euros)

Asociada	Servicios recibidos		Compras		Ventas	
	Facturado	Gasto	Facturado	Ingreso	Facturado	Ingreso
AMSA	183.195,61	157.218,99	18.784,16	11.645,88	338.800,00	280.000,00
<i>Totales</i>	183.195,61	157.218,99	18.784,16	11.645,88	338.800,00	280.000,00

Transacciones con empresas Asociadas

Las transacciones de asesoramiento generadas en este cuadro son operaciones comerciales valoradas a precio de mercado y las facturas recibidas del suministro de agua se rigen de acuerdo a los precios vigentes del municipio de Mataró y según las tarifas aprobadas del Ayuntamiento de Mataró.

A 02.04.2009 se firmó un Contrato de cuenta de crédito entre Mataró Energía Sostenible, SA y Aigües de Mataró, SA para regular la financiación de las necesidades variables de tesorería.

Hasta 31.12.2011 el crédito para hacer frente a las inversiones de las infraestructuras para la prestación de servicios era de 2.000.000 €

A 15.10.2012 se firmó una addenda modificativa al contrato hasta un máximo de 2.300.000 €.

El tipo de interés aplicable a cada período es el del Euribor a tres meses publicado dos días hábiles anteriores al inicio de cada trimestre por la Federación Bancaria Europea por medio del Britge Telerate, más 4 puntos porcentuales.

En concepto de intereses se han cargado a resultados del ejercicio 2012 el importe de 90.524,59 Euros.

A 31.12.2012 las operaciones comerciales y saldo de los créditos pendientes es el siguiente:

(Euros)

Asociada	Créditos		Operaciones Comerciales	
	01-01-12	31-12-12	01-01-12	31-12-12
AMSA	1.474.609,83	2.238.938,74	180.618,52	291.543,16
<i>Totales</i>	1.474.609,83	2.238.938,74	180.618,52	291.543,16

De conformidad con lo establecido en el art. 230 del Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se señalan a continuación las funciones que, algunos miembros del Consejo de Administración, han desempeñado durante el ejercicio de 2012 en otras sociedades con el mismo, análogo o



CLASE 8.^a



0L2660527

complementario género de actividad al que constituye el objeto social de Mataró Energía Sostenible, S.A.

Titular	Sociedad	Función
Fidel Pérez Montes	I.D.A.E.	Director General
	Districlima, SA	Consejero
	Districlima Zaragoza, SA	Consejero
	Natural Climate Systems, SA	Consejero

M ^a Teresa Masià Ayala	Institut Català d'Energia	Directora-Consejera
	Eficiència Energètica, SA	Consejera-Delegada
	Sanejament Enegia, S.A.	Consejera
	Molins Energia, S.A.	Representante
	Districlima, SA	Representante

Salvador Salat Mardaras	Xylos Energia, SL	Consejero
-------------------------	-------------------	-----------

Ningún miembro del Consejo de Administración, recibe de Mataró Energía Sostenible, S.A. ningún tipo de retribución y/o indemnización; no hay anticipos ni créditos concedidos a los mismos. Tampoco hay obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida, tanto con respecto a los actuales como a los anteriores miembros del Consejo de Administración.

14.- OTRA INFORMACIÓN.

- Personal:

La plantilla ha disminuido en un trabajador por excedencia sin sustitución

	2.012			2.011		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Técnicos/Administrativos	1	1	2	1	1	2
Operarios	2		2	3		3
Núm medio empleados	3	1	4	4	1	5



CLASE 8.^a

REPUBLICA ESPAÑOLA



0L2660528

En concepto de "Soporte Tecnológico y Administrativo", Aigües de Mataró, SA ha meritado a su favor, de acuerdo con el contrato firmado el 1 de enero de 2009 un total de 80.804,07 Euros que se han cargado parcialmente a resultados del ejercicio 2012. El contrato comprende las tareas de asistencia económica financiera, la asistencia técnica y los servicios de operación, gestión y mantenimiento de las instalaciones.

A lo largo de este año con las medidas de reducción de gasto, y con la jubilación del anterior gerente se aprobó que a partir del día 1 de abril la dedicación del nuevo gerente en funciones fuera del 20%, se mantendrán por parte de Aguas de Mataró, SA un tramo fijo equivalente al coste que representan, proporcional a la dedicación.

Desde el 1 de abril de 2012 hasta marzo de 2014 el importe será de 106.290,24 Euros anuales revisables cada primer año en base a la evolución de los costes de personal de AMSA, representando 4.428,76 Euros/mes, revisable cada primer de año.

Las partes también acordaron suprimir la retribución pactada a la cuantidad variable, equivalente al 6% de los ingresos que obtenga MESSA por el suministro de energía térmica (calor y frío)

A finales de febrero del 2013 se ha recibido comunicación, por parte de TÜV Rheinland, del porcentaje correspondiente a la regularización del rendimiento eléctrico equivalente REE de cogeneración, que de confirmarse supondría aproximadamente 7.285 Euros. Debido a que no hemos recibido valoración oficial por este concepto se ha estimado que, por criterio de prudencia, no aplicarlo al resultado del ejercicio 2012.

- Provisiones y contingencias:

- La sociedad ha efectuado una provisión de 20.304,84 euros comentada en la nota nueve de esta Memoria.
- Existe una Reclamación de la Seguridad Social, relativa al Recargo de Prestaciones tramitado como consecuencia de un accidente de un trabajador de la empresa subcontratada L.Solé, SA. Con fecha 15/10/2012 por parte de la TGSS se dicta resolución en la que se deja sin efecto el requerimiento de pago efectuado a MESSA, y se declara la no existencia de MESSA en materia de responsabilidad empresarial por falta de medidas de seguridad.

Tarrasón Jiménez Abogados S.L.P. que son los abogados que llevan dicha reclamación, en su carta de 18 de marzo de 2013, nos comunican que actualmente no existen otros procedimientos relacionados con la citada liquidación o intereses de los demandantes directos ni indirectos: (herederos del fallecido, Administraciones Públicas competentes en materia sancionadora, Ministerio de Trabajo, Seguridad Social o asimilables en el ámbito económico o local, penales, civiles, administrativos) de los que



CLASE 8.^a



0L2660529

podieran derivarse reclamación por importe alguno de la sociedad Mataró Energía Sostenible, SA. Así mismo también se indica que no existen otros procedimientos legales iniciados contra Mataró Energía Sostenible, SA de los que conozca su existencia

- A efectos del plan de viabilidad del año 2012, presentado por gerencia, los trabajadores no cobrarán la paga extraordinaria de Navidad-2012 que su importe aproximado sería de 13.312 €

15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO. No hay.

16. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA: "Deber de información" de la Ley 15/2010 de 5 de julio.

	ejercicio 2012	ejercicio 2011
Dentro del plazo legal	Importe 4.488.022,30	Importe 5.081.418,61
Resto	0,00	14.298,73
Total pagos	4.488.022,30	5.095.717,34
Aplazo al cierre (superiors termini màxim)	33.944,97	19.666,68



CLASE 8.^a



0L2660530

V. INFORME DE GESTIÓN

1.- ACTIVIDAD

1.1 - Energía Eléctrica fotovoltaica

La producción eléctrica de la instalación de placas fotovoltaicas en 2012, ha disminuido la producción y facturación del año anterior ya que a 15 de octubre de 2012 fue vendida la instalación a Aigües de Mataró, SA.

La evolución de la actividad fotovoltaica en los últimos años ha sido la siguiente,

	2007	2008	2009	2010	2011	2012
<i>Energía producida (KWh)</i>	60.622	57.364	59.442	59.598	61.981	53.584
<i>Ingreso obtenido (Euros)</i>	26.697	25.972	27.835	27.815	29.657	27.229

1.2.- Cogeneración

Durante 2012, MES, SA ha seguido alquilando los dos motores de cogeneración propiedad del ACA. Esto implica asumir los costes de operación, incluida la compra de gas natural e implica obtener el producto de la venta a la red de la electricidad producida. De esta forma, además de los resultados positivos de este centro de costes, el Tub Verd puede continuar aprovechando el calor sobrante, sin más intermediaciones.

Durante todo el ejercicio el sistema de cogeneración ha funcionado a doble turno.

La producción anual de cogeneración ha sido inferior al ejercicio anterior debido principalmente a que se han realizado las grandes revisiones periódicas (cada 12.500 horas de funcionamiento).

La actividad, de cogeneración, del ejercicio 2012 ha sido

	2.012	2.011
<i>Gas consumido:</i>		
- KWh. (PCI)	42.484.742	47.304.768
- coste en €	1.901.477,00	1.651.142,00
<i>Electricidad producida:</i>		
- KWh.	18.566.636	20.499.812
- Ingreso en €	2.722.036,68	2.704.809,05



CLASE 8.^a



0L2660531

1.3.- Red de Calor y Frío

En la explotación de la red de distribución de energía térmica, Tub Verd, se ha obtenido por la venta de 8.070 MWh. de calor, y por la venta de 2.500 MWh de frío, unos ingresos de 559.519 Euros, que representa un incremento del 15,19 % respecto a los ingresos del año anterior. Con referencia al año 2011, se han incorporado al consumo nuevos clientes del edificio.

Estos nuevos clientes son los que hemos facturado por la conexión a las viviendas al sistema del Tub Verd incluido el suministro de agua fría para aire acondicionado.

La evolución de la actividad correspondiente a la red de distribución de calor y frío ha sido la siguiente,

	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012
Energía facturada CALOR (Kwh.)	6.230.300	7.569.170	8.159.468	10.134.760	8.734.670	8.069.480
Energía facturada FRÍO (Kwh.)			713.160	1.008.320	2.534.220	2.499.610
Ingreso obtenido (Euros)	215.307	298.272	306.894	371.706	485.707	559.519

Cabe recordar que la tarifa de venta de electricidad de cogeneración, a discriminación horaria, penaliza las producciones en horas valle (noches, fines de semana y mes de agosto) hasta el punto que no es rentable poner en marcha los motores. La consecuencia es que en estos horarios funciona, alternativamente, la caldera mixta biogás/gas natural.

No obstante, con la nueva entrada en funcionamiento desde agosto 2012 de la fuente de calor de vapor de la planta incineradora, se ha reducido considerablemente el consumo de gas natural en calderas para calentar el Tub Verd.

Gas natural Calderas	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012
KWh	3.042.400	5.057.569	5.994.057	4.146.614	4.999.509	2.218.596
Euros	84.732	145.615	199.271	206.807	264.430	152.893



CLASE 8.^a



0L2660532

La evolución de la producción total de energía, incluidas las pérdidas de calor de las tuberías enterradas, ha sido la siguiente:

	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012
<u>Energía producida para TV Calor (KWh.):</u>	8.689.224	10.265.670	13.616.934	15.162.087	16.567.220	15.757.097
Por gas natural	3.402.400	5.057.569	5.994.057	4.146.315	4.999.509	2.218.596
Por recuperación (cogeneración)	5.286.824	5.208.101	5.946.921	7.164.315	7.753.551	7.196.253
Por biogás	0	0	1.675.956	3.851.159	3.814.160	4.896.245
Por vapor						1.446.007
<u>Energía producida para TV Frío (KWh.):</u>						
Por chiller y absorción			713.160	1.008.320	2.534.220	2.499.610

El aumento en la producción y disponibilidad de biogás es debido a una mejora de la instalación en base a la experiencia acumulada aplicada a finales de 2011.

La entrada del vapor desde agosto 2012 comporta la disminución del gas natural.

1.4.- Ingeniería e Instalaciones

El 2011 se llevaron a cabo trabajos de ingeniería e instalaciones para la conexión de viviendas al sistema del Tub Verd, incluido el suministro de agua fría para aire acondicionado. Durante el 2012 se han consolidado las conexiones y consumos de los nuevos inquilinos de las viviendas.

A nivel de producción de calor, el 2012 se ha instalado la nueva fuente de calor proveniente del vapor de la incineradora, cuyo coste base de la energía primaria es mucho más económica que el gas natural. El objetivo del vapor es sustituir, siempre que esté disponible y sea posible, el consumo de gas natural a caldera y cubrir el incremento de la nueva demanda.



CLASE 8.^a



0L2660533

2.- PREVISIÓN PARA EL 2.013

2.1.-Explotación.

La explotación y control directo del sistema de cogeneración, continuará generando buenos resultados a la empresa. Esta circunstancia se mantendrá durante el ejercicio 2013. No obstante, la aportación de la cogeneración al resultado de explotación prevista para el año 2013, se verá apreciablemente reducida por efecto de la entrada en vigor de la Ley 15/2012, de 27 de diciembre, de medidas fiscales para la sostenibilidad energética, suponiendo una reducción estimada de 315.000 €/año.

Por otro lado, continuaremos aprovechando el biogás producido en los digestores de la EDAR. El sistema instalado permite que la misma caldera pueda utilizar alternativamente biogás o gas natural, dependiendo de la disponibilidad del primero.

La incorporación del vapor permitirá reducir al mínimo el consumo de gas natural para calderas.

Además, está previsto durante el 1er trimestre 2013, poner en funcionamiento el aprovechamiento de calor residual de los motores de biogás de la biometanización de la Planta de Tratamiento de Residuos Sólidos Urbanos (CTRSUM). En condiciones extremas, esta conexión puede llegar a ser una fuente de calor de 1200 kWh o bien un cliente de 1800 kWh. La realidad de la explotación de los motores por parte de CTRSUM nos dará el resultado final.

En el ejercicio 2013, para la generación de calor a distribuir a los usuarios del Tub Verd, se trabajará de manera que primero se aproveche el calor residual generado en el proceso de cogeneración. En los momentos en que no estén funcionando los motores, se generará calor a partir de la combustión del biogás en caldera. Si hay mayor necesidad de calor, se utilizará el vapor y el calor residual de la biometanización de la planta de tratamiento de residuos urbanos. Sólo en la situación en que la demanda de calor del Tub Verd sea superior a la capacidad de producción con las fuentes renovables descritas, se utilizará gas natural en la caldera. Así, la previsión de consumo de gas natural en calderas para el año 2013 es mínima.

Durante 2013 continuará la modalidad de ingresos por derechos de conexión. La previsión, no obstante, es que serán pocos o nulos los edificios con este régimen de contratación que se concreten durante el ejercicio. La oficina técnica de Mataró Energía Sostenible, SA, además de ofrecer la elaboración de los proyectos de conexión y utilización del agua caliente y fría, continuará realizando instalaciones llaves en mano de subestaciones de intercambio en los edificios suministrados. Es un servicio al cliente que nos reportará una disminución de problemas de puesta en marcha y mantenimiento.



CLASE 8.^a



0L2660534

La evolución esperada de las ventas para el ejercicio 2013, por las diferentes líneas de negocio, es la siguiente:

Venta electricidad de cogeneración	2.910.184 €
Venta de calor y frío Tub Verd	655.418 €
Total	3.565.602 €

2.2 .-Inversión

Si el año 2010 fue el ejercicio en el que finalizaron las grandes inversiones correspondientes a la presente fase, y el pasado 2011 fue el del aprovechamiento del sistema de vapor (580.229€) y la conexión de las viviendas (498.032,65€), el ejercicio 2012 se ha terminado la inversión del vapor (392.745,28 €) y conexión de la escuela de Marta Mata (11.035,38 €)

La evolución de las inversiones destinadas a los sistemas de producción y a la red de distribución de energía térmica ha sido, sin incluir las amortizaciones e integrando las obras en curso, la siguiente,

	2002 - 2008	2009	2010	2011	2012
Total Inversión	3.762.700	3.900.000	3.125.000	1.481.696	403.780,66

2.3 .-Previsiones

De acuerdo con los antecedentes expuestos, la previsión presupuestaria para el ejercicio 2013 sigue siendo de no conseguir equilibrar la cuenta de resultados de la empresa, y por tanto, que se produzca nuevamente un resultado negativo.

Las medidas de reducción de gastos aplicadas durante el segundo semestre del ejercicio 2012, darán su máximo fruto durante el ejercicio 2013. Así, se prevé que:

- El gasto de gas natural será inferior al gasto del año 2012, gracias a la reducción de consumo de gas en caldera con su substitución por vapor y a la renovación del contrato de suministro a partir del 1 de marzo de 2013 en unas condiciones económicas mucho más favorables.
- El gasto en consumo eléctrico, prácticamente será el mismo que el registrado los ejercicios 2011 y 2012, ya que la renovación de los contratos para el año 2013 se está llevando a cabo con ligeras desviaciones al alza, pero muy reducidas.
- El gasto de personal será inferior al registrado el año 2011 y 2012.
- Los gastos debidos a otros servicios de proveedores externos también se prevé su contención y reducción durante el año 2013.



CLASE 8.^a



0L2660535

- El gasto de asistencia técnica de gestión y administración prestada por AMSA a MESSA, se reduce sustancialmente por reducción de todas las dedicaciones de personal al mínimo imprescindible y por la no dedicación plena a las tareas de gerencia de MESSA.

Respecto al incremento de ventas previsto para el año 2013, cabe destacar:

- Los ingresos por venta de frío y calor a los usuarios del Tub Verd se verán incrementadas durante el ejercicio 2013 del orden del 20%, básicamente por la aplicación de las nuevas tarifas aprobadas por el Consejo de Administración el 14 de diciembre de 2012. Además, cualquier nuevo cliente que se conecte permitirá el incremento de las ventas sin necesidad de mayor inversión.
- La producción de energía eléctrica por cogeneración durante el año 2013 será superior a la del año 2011 y 2012, dado que se producirá durante todos los días no festivos en horario punta (de 8 a 24 h, ininterrumpidamente), y no hay programados paros por gran mantenimiento durante este año ni es previsible grandes averías ya que a finales del año 2012 ambos motores han pasado la revisión *overhaul*.

Las medidas de incremento de ingresos por tarifa y la reducción de gastos aplicadas durante el segundo semestre 2012 y el primer trimestre 2013, hubiesen sido suficientes para conseguir prácticamente equilibrar la cuenta de resultados de la empresa. El impacto que ha supuesto la entrada en vigor de la Ley 15/2012, de 27 de diciembre, hará que probablemente en el ejercicio 2013 MESSA siga registrando pérdidas en su cuenta de explotación.

Para disponer de suficiente liquidez y atender a las necesidades de tesorería previstas para el ejercicio 2013, AMSA ha ampliado en 300.000 € más el límite del préstamo de tesorería vigente. La disponibilidad de tesorería también puede verse mejorada de manera importante durante el año 2013, si cristalizan las negociaciones con los bancos que se están llevando a cabo, que deben permitir reestructurar parcialmente la deuda y aplazar la amortización anual de principal.

No hay previstas inversiones para el ejercicio 2013.

Por último, MESSA a finales del año 2012 empezó a trabajar en la revisión del plan de negocio de la empresa, con el objetivo de visualizar a medio y largo plazo los posibles escenarios que permitan reconducir su situación económica y disponer de un plan de viabilidad. Durante el primer semestre del año 2013 se dispondrá del citado plan y de la visión objetiva de futuro asumible.



CLASE 8.^a



0L2660536

DILIGENCIA PARA HACER CONSTAR:

Que en 36 hojas de papel del Estado clase 8.^a del núm. 0L2660501 al 0L2660536, en primera copia, del núm. 0L2660573 al 0L2660608, en segunda copia, del núm. 0L2660609 al 0L2660644, en tercera copia, del núm. 0L2660681 al 0L2660716, en cuarta copia, del núm. 0L2660717 al 0L2660752, en quinta copia, y del núm. 0L2660753 al 0L2660788, en sexta copia constan:

- Balance de Situación.
- Cuenta de Perdidas y Ganancias.
- Estado Abreviado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Memoria de las Cuentas Anuales.
- Informe de Gestión.

del ejercicio 2012 de la Empresa Mataró Energia Sostenible SA, formuladas con fecha 19 de marzo de 2013

Miguel Rey Castilla
DNI 38 828 475-J

Salvador Salat Mardaras
DNI 37 747 360-J

Maria Teresa Masià Ayala
DNI: 40 928 015-K

Fidel Pérez Montes
DNI : 18 006 008-K