

MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE, S.A.

Informe de auditoría a 31 de diciembre de 2013

Protocolo número 5.897

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDICE:

	Página
1.- Informe de auditoría	2
2.- Cuentas anuales	4
3.- Informe de Gestión	5



INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES

A los accionistas de
Mataró Energía Sostenible, S.A.

Hemos auditado las cuentas anuales de **Mataró Energía Sostenible, S.A.**, que comprenden el balance al 31 de diciembre de 2013, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha. Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales de la sociedad, de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2.1 de la memoria adjunta) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las citadas cuentas anuales en su conjunto, basada en el trabajo realizado. Excepto por la salvedad mencionada en el párrafo 1, el trabajo se ha realizado de acuerdo con normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, que requiere el examen, mediante la realización de pruebas selectivas, de la evidencia justificativa de las cuentas anuales y la evaluación de si su presentación, los principios y criterios contables utilizados y las estimaciones realizadas, están de acuerdo con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación.

1. La Sociedad no ha realizado una estimación de los importes que serían recuperables de los elementos que componen su inmovilizado, o en su caso, alguna de sus unidades generadoras de efectivo. Por este motivo, no podemos manifestarnos sobre las correcciones de valor, que, en su caso, procedería registrar a 31 de diciembre de 2013.
2. Como se explica en la nota 2.3 de la memoria adjunta, a fecha de formulación de las cuentas anuales de 2013, está pendiente de aprobación la normativa que regulará el régimen jurídico y económico para las instalaciones de cogeneración que tuvieran reconocida una retribución con prima, por lo que no es posible determinar un escenario cierto de futuro para la actividad indicada que nos permita manifestarnos respecto su viabilidad.
3. A 31 de diciembre de 2013, el importe total del pasivo corriente excede del activo corriente en 1.090 miles de euros. En los tres últimos ejercicios, la Sociedad ha incurrido en pérdidas acumuladas por importe de 1.059 miles de euros.

Por otra parte, para dar cumplimiento al artículo primero punto treinta y seis de la Ley 27/2013, de 27 de diciembre de racionalización y sostenibilidad de la administración local, que modifica la disposición adicional novena de la Ley 7/85, de 2 de abril, reguladora de Bases de Régimen Local, la sociedad matriz ha iniciado el proceso de transmisión de su participación en la Sociedad, equivalente al 51% del capital social, que espera concluir durante el primer semestre de 2014.



Las condiciones descritas indican la existencia de una incertidumbre significativa sobre la capacidad de la Sociedad para continuar con sus operaciones. Si bien, la Sociedad manifiesta que su viabilidad futura dependerá de la conclusión del proceso iniciado por la sociedad matriz para la transmisión de su participación.

A causa del efecto muy significativo de la limitación descrita en el párrafo 1 y las incertidumbres respecto la viabilidad futura descritas en los párrafos 2 y 3, no podemos expresar una opinión sobre las cuentas anuales del ejercicio 2013 adjuntas.

En fecha 12 de abril de 2013, otros auditores emitieron su informe de auditoria de cuentas anuales del ejercicio 2012 en el que expresaban una opinión con excepciones.

El informe de gestión adjunto del ejercicio 2013 contiene las explicaciones que los administradores consideran oportunas sobre la situación de la Sociedad, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de las cuentas anuales. Hemos verificado que la información contable que contiene el citado informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2013. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables de la Sociedad.

Barcelona, 1 de abril de 2014.

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Maria Josep Arasa Alegre



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL





MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE, S.A.
Cuentas Anuales a 31 de diciembre de 2013





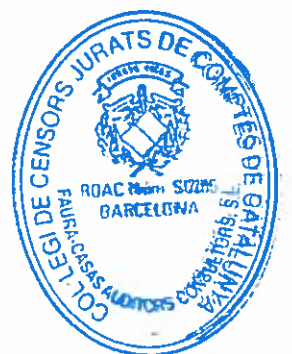
CLASE 8.^a



0L6484868

Mataró Energía Sostenible, SA

Cuentas Anuales
Ejercicio 2013





CLASE 8.ª

HABILITADO



OL6484869

I-BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO	Notas de la Memoria			PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria		
		2013	2012			2013	2012
A) ACTIVO NO CORRIENTE		10.516.626,73	11.109.206,23	A) PATRIMONIO NETO		5.016.849,54	3.372.925,71
I- Inmovilizado Intangible	4.1. 5	<u>0,00</u>	<u>722,18</u>	A-1) Fondos Propios	8.	<u>4.397.375,24</u>	<u>2.714.505,97</u>
5. Aplicaciones Informáticas			722,18	I) Capital social		4.716.000,00	4.200.000,00
				III) Reservas de transición		-1.116,00	-1.116,02
II- Inmovilizado material	4.2. 5	<u>10.508.198,64</u>	<u>11.100.529,28</u>	V) Resultados de ejercicios anteriores		-378,03	-1.037.565,16
1. Terrenos y Construcciones		2.943.724,62	2.994.333,66	VI) Pérdidas y Ganancias		-317.130,73	-446.812,85
2. Instalaciones técnicas/maquinaria		7.110.497,18	7.635.314,98				
3. Inmovilizado en Curso		453.976,84	470.880,64	A-3) Subvenciones y donaciones	4.12	<u>619.474,30</u>	<u>658.419,74</u>
				B) PASIVO NO CORRIENTE		4.410.117,79	5.072.934,74
V- Inversiones financieras	4.3	<u>8.428,09</u>	<u>7.954,77</u>	I) Provisión para impuestos			20.304,84
5.- Fianzas constituidas a largo plazo		8.428,09	7.954,77	II) Deudas a largo plazo	2.5. 7	<u>4.410.117,79</u>	<u>5.052.629,90</u>
				a) ICO-IDAE "La Caixa"		86.504,25	144.173,80
				b) ICO- Banc de Sabadell		862.500,00	1.012.500,00
				c) ICO- Caixa Laietana		321.789,54	369.736,89
				d) ICO- Institut Català de Finances		1.777.671,59	2.000.000,00
				e) Banco Popular		296.837,58	393.744,25
				f) Cal- Hipoteca		1.064.814,83	1.132.474,96
B) ACTIVO CORRIENTE		1.220.886,78	797.111,46	C) PASIVO CORRIENTE		2.310.546,18	3.460.457,24
II- Existencias	4.6	<u>2.523,18</u>	<u>3.083,18</u>	II- Intereses a cp. con entidades	2.5. 7	<u>33.495,07</u>	
III- Deud.com. otras ctas cobrar	6.	<u>872.324,85</u>	<u>744.535,22</u>	III- Deudas a corto plazo	2.5. 7	<u>585.301,80</u>	<u>395.385,00</u>
1. Clientes por ventas		845.195,87	716.844,15	a) ICO-IDAE "La Caixa"		57.669,60	57.669,60
5. Activos por impuestos corrientes			3,39	b) ICO- Caixa Laietana		49.270,42	40.821,49
6. Administraciones Públicas		27.128,98	27.687,68	c) ICO- Banc de Sabadell		150.000,00	150.000,00
				d) ICO- Institut Català de Finances		155.516,00	
				e) Banco Popular		92.158,61	89.831,39
				f) Cal- Hipoteca		74.667,15	57.042,52
				g) Intereses-AMSA		6.020,02	
VI- Periodificac. a corto plazo		<u>1.791,17</u>	<u>3.742,97</u>	IV- Deudas empr.grupo y asociadas	2.5. 7	<u>658.938,74</u>	<u>2.318.674,48</u>
VII- Efectivo y otros líquidos equiv.		<u>344.247,58</u>	<u>45.830,09</u>	a) Aigües de Mataró, SA		658.938,74	2.238.938,74
				b) Crédito Profit		0,00	79.735,74
				V- Acreedores comerciales	7	<u>1.032.810,57</u>	<u>746.417,78</u>
				1) Proveedoras		490.884,07	332.918,60
				3) Acreedores varios		68.897,08	55.095,44
				4) Prov. empr. del grupo y asociadas		373.103,75	291.543,16
				6) Otras deudas con las Admi Públicas		99.925,67	66.860,56
TOTAL ACTIVO (A+B)		11.737.513,51	11.906.317,69	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		11.737.513,51	11.906.317,69





CLASE 8.ª



0L6484870

II- PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas de la memoria	2.013	2.012
1.- Importe neto de la cifra de negocios		3.703.866,32	3.454.663,78
a) Ventas	10	3.683.814,73	3.308.786,05
b) Otros Ingresos		20.051,59	145.877,73
2.- Variación de existencias prod terminados y en curso			-131.451,35
3.- Trabajos del inmovilizado			152.012,34
4.- Aprovisionamientos	10	-2.275.415,57	-2.328.973,08
a) Compra tubería ag.caliente//accesorios			-10.869,50
b) Suministros		-2.275.415,57	-2.310.059,49
c) Trabajos obras varias			-8.044,09
6.- Gastos de personal		-216.113,20	-236.395,87
a) Sueldos y Salarios		-164.185,53	-176.969,74
b) Cargas Sociales		-51.927,67	-59.426,13
7.- Otros gastos de explotación		-727.488,50	-508.739,11
a) Servicios exteriores		-512.782,88	-502.073,18
b) Otros Tributos		-214.705,62	-6.665,93
8.- Amortización del inmovilizado		-599.427,82	-591.275,19
9.- Subvenciones inmovilizado no financiero		38.945,44	89.720,99
a) Subv.placas fotovoltaicas			65.941,28
b) Subv instal Red de calor		38.945,44	23.779,71
11.- Deterioro y Resultado enajenación inmovilizado		-2.857,59	
A.1. RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN		-78.490,92	-100.437,49
12.- Ingresos financieros		85,49	62,39
13.- Gastos financieros	7	-238.725,30	-326.132,91
a) Por deudas empr.grupo/asociadas		-56.075,29	-90.524,59
b) Por deudas con terceros		-182.650,01	-235.608,32
16.- Dotación a la prov.para insolvencias créditos a cp			-20.304,84
A.2. RESULTADO FINANCIERO		-238.639,81	-346.375,36
A.3. RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-317.130,73	-446.812,85
A.4. RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS		-317.130,73	-446.812,85
A.5. RESULTADO DEL EJERCICIO		-317.130,73	-446.812,85





CLASE 8.^a



0L6484871

III. ESTADO DE CAMBIOS PATRIMONIO NETO EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/13

(Euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS EN EL EJERCICIO 2013

	Notas en la memoria	31/12/2013	31/12/2012
A) Resultado de la cuenta de Pérdidas y Ganancias		-317.130,73	-446.812,85
I. Por valoración de instrumentos financieros			
Ingresos/gastos activos financ.mantenidos para la venta		-378,03	
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	11	0,00	189.998,20
Ingresos de otras subvenciones, donaciones		0,00	189.998,20
B) Ingresos y Gastos imputados directamente al Patrimonio Neto		-378,03	189.998,20
VIII. Subvenciones, donaciones y legados	11	-38.945,44	-89.720,99
Transferencias de subvenciones y donaciones		-38.945,44	-89.720,99
C) Transferencias a la cuenta de Pérdidas y Ganancias		-38.945,44	-89.720,99
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		-356.454,20	-346.535,64





OL6484872

CLASE 8.ª

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO EJERCICIO 2013

	Capital		Reservas	(Acc. prop.)	Resultado ejercicio anterior	Otras aport. socios	Resultado del ejercicio	Divid. a cta.	Otras instrum. pat. neto	Aj. Por cambio neto	Subvenc. donaciones recib.	TOTAL
	Escrit.	No ex.										
A 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
I Ajustes por camb. de critero 2009 y anteriores												
II Ajustes por errores ejercicio 2009 y anteriores												
B 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 resultado de una combinación de negocios												
7 Otras operaciones con socios												
III Otras variaciones del patrimonio neto					-294.609,24		294.609,24					0,00
C 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
D SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2013	4.200.000,00		-1.116,02		-1.037.565,16		-446.812,85				658.419,74	3.372.925,71
I Total ingresos y gastos reconocidos							-317.130,73				-38.945,42	-356.076,15
II Operaciones con socios o propietarios												
1 Aumentos de capital	2.000.000,00											2.000.000,00
2 (-) Reducciones de capital	-1.484.000,00				1.484.000,00							378,03
3 Conversión pasivos financieros en patrimonio neto												
4 (-) Distribución de Dividendos												
5 Operaciones con acciones propias												
6 Incremento de patrimonio neto resultado de una combinación de negocios												
7 Otras operaciones con socios												
III Otras variaciones del patrimonio neto					-446.812,85		446.812,85					0,00
E SALDO FINAL DEL AÑO 2013	4.716.000,00		-1.116,02		-378,03		-317.130,73				619.474,32	5.016.849,54





CLASE 8.ª



OL6484873

MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE, S.A.

IV MEMORIA EJERCICIO 2013

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 2013: producción y venta de energía procedente del sistema de cogeneración; explotación de la red de distribución de energía térmica (calor y frío)

1.3) Obligación de consolidar:

Aigües de Mataró, SA posee la mayoría del capital de Mataró Energía Sostenible, SA (79,84%), 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



0L6484874

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.

1.) Al cierre del ejercicio 2013, existe incertidumbre legal acerca de la remuneración a percibir por la actividad de producción eléctrica a partir de cogeneración. El sábado 13 de julio de 2013 se publicó un Real Decreto-ley 9/2013, de 12 de julio, por el que se adoptan medidas urgentes para garantizar la estabilidad financiera del sistema eléctrico. En su disposición derogatoria única. Derogación normativa. En el punto 2. a) establece:

Quedan derogados expresamente:

a) El Real Decreto 661/2007, de 25 de mayo, por el que se regula la actividad de producción de energía eléctrica en régimen especial.

Asimismo, en su Disposición final segunda sobre Nuevo régimen jurídico y económico de la actividad de producción a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos con régimen económico primado, establece:





CLASE 8.ª



OL6484875

El Gobierno, a propuesta del Ministro de Industria, Energía y Turismo, aprobará un real decreto de regulación del régimen jurídico y económico para las instalaciones de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos con retribución primada que modificará el modelo retributivo de las instalaciones existentes.

Posteriormente, el Viernes 27 de diciembre de 2013 se publica la Ley 24/2013, de 26 de diciembre, del sector eléctrico. En su artículo 14. Retribución de las actividades, apartado 7 se declara:

Excepcionalmente, el Gobierno podrá establecer un régimen retributivo específico para fomentar la producción a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración de alta eficiencia y residuos...

Este régimen será desarrollado por Real Decreto según la Disposición final tercera. Nuevo régimen jurídico y económico de la actividad de producción a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos con régimen económico primado, que en su punto primero establece:

De acuerdo con lo establecido en la disposición final segunda del Real Decreto-ley 9/2013, de 12 de julio, por el que se adoptan medidas urgentes para garantizar la estabilidad financiera del sistema eléctrico, el Gobierno, a propuesta del Ministro de Industria, Energía y Turismo, aprobará un real decreto de regulación del régimen jurídico y económico para las instalaciones de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos que tuvieran reconocida retribución primada a la entrada en vigor del citado real decreto-ley.

La remuneración real a percibir se determinará por orden ministerial, según establece el apartado e) del punto 7 del artículo 14:

A estos efectos, por orden del Ministro de Industria, Energía y Turismo se publicará la metodología para el cálculo de la energía eléctrica imputable a los combustibles utilizados.

A la fecha de la formulación de cuentas no están publicados ni en vigor ni el Real Decreto ni la Orden ministerial mencionado por lo que no es posible determinar un escenario cierto de futuro para la actividad de cogeneración.

2) Respecto al Plan de viabilidad y las medidas que se decidieron y se presentaron en el Consejo de Administración para asegurar el mantenimiento de la Empresa, se acordó entre otras la refinanciación de la deuda bancaria:

Con fecha 27 de junio se firmó el refinanciamiento con el Institut Català de Finances del préstamo de 2.000.000 Euros a interés Euribor 12 meses.





0L6484876

CLASE 8.^a

2,80% puntos de diferencial. Estaba condicionado a refinanciar también las operaciones del Banco Popular e Hipoteca de Bankia. El Ayuntamiento de Mataró recomendó no efectuar las operaciones y atender las obligaciones de la deuda.

En este sentido, se procede a dejar sin efectos la operación firmada entre las partes y volver a las condiciones iniciales.

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 2013 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:

<i>Deudas por Créditos Profit</i>	2013	2012
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.III a)</i>	0,00	0,00
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.IV c)</i>	0,00	79.735,74
Total Deudas Créditos Profit	0,00	79.735,74
<i>Deudas por Crédito ICO/IDAE/La Caixa</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II a)</i>	86.504,25	144.173,80
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III a)</i>	57.669,60	57.669,60
Total Deudas Crédito ICO/IDAE/La Caixa	144.173,85	201.843,40
<i>Deudas por Créditos Banc de Sabadell- ICO</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II c)</i>	862.500,00	1.012.500,00
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III c)</i>	150.000,00	150.000,00
Total Deudas Créditos Banc de Sabadell	1.012.500,00	1.162.500,00
<i>Deudas por Créditos Bankia-ICO</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II d)</i>	321.789,54	369.736,89
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III d)</i>	49.270,42	40.821,49
Total Deudas Créditos Bankia	371.059,96	410.558,38
<i>Deudas por Créditos Banco Popular</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II a)</i>	296.837,58	393.744,25
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III d)</i>	92.158,61	89.831,39
Total Deudas Créditos Banco Popular	388.996,19	483.575,64
<i>Deudas por Créditos Hipoteca Bankia</i>		
<i>Acreedores a Largo Plazo (B.II a)</i>	1.064.814,83	1.132.474,96
<i>Acreedores a Corto Plazo (C.III d)</i>	74.667,15	57.042,52
Total Deudas por Créditos Hipoteca Bankia	1.139.481,98	1.189.517,48

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





CLASE 8.^a



0L6484877

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.

Origen

Saldo de la cuenta de Pérdidas y Ganancias	-317.130,73
Total	-317.130,73

Aplicación	Importe
Resultados de ejercicios anteriores	-317.130,73
Total	-317.130,73

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 2013, 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.





CLASE 8.^a



0L6484878

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.

Únicamente en el supuesto de que la citada contingencia variará 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.





CLASE 8.ª



0L6484879

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).
- 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.





CLASE 8.^a



0L6484880

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.
- 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.

Todas las existencias se encuentran valoradas al "precio medio ponderado" y teniendo en cuenta sus características y rotación, no están sujetas a depreciación.

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



0L6484881

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.





0L6484882

CLASE 8.ª

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE Y MATERIAL.

5.1.- El movimiento de las cuentas, en Euros, durante el ejercicio anterior fue:

Euros				
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
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 Energia	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





OL6484883

CLASE 8.^a

En el ejercicio actual los movimientos han sido:

				Euros
INTANGIBLE	01-01-13	Inversión	Dotación	31-12-13
Aplicaciones informáticas	6.216,85	-	-	6.216,85
- Amortización	5.494,67	-	722,18	6.216,85
Total Intangible (A.I)	722,18		722,18	0,00
MATERIAL				
(Coste)				
- Terrenos	949.923,00			949.923,00
- Construcciones	238.578,00			238.578,00
- Edificio Energia	1.912.878,98			1.912.878,98
- Red Distribución Agua Caliente y Fría	5.952.582,15		23.278,80	5.975.860,95
- Maquinaria	3.666.436,71			3.666.436,71
- Equipo informático	680,17			680,17
- Mobiliario	19.727,07			19.727,07
- Inmovilizado en Curso	470.880,64	16.903,80		453.976,84
TOTAL COSTE	13.211.686,72	16.903,80	23.278,80	13.218.061,72
MATERIAL				
(Amortización)				
- Construcciones	63.757,08	7.319,80	-	71.076,88
- Edificio- Sede Social	43.289,24	43.289,24	-	86.578,48
- Red Distribución Agua Caliente y Fría	992.204,67	238.103,29	-	1.230.307,96
- Equipo informático	680,17	0,00	-	680,17
- Maquinaria	1.010.423,37	309.019,79	-	1.319.443,16
- Mobiliario	802,91	973,52	-	1.776,43
TOTAL AMORTIZACIÓN	2.111.157,44	598.705,64		2.709.863,08
Total Material (A.II)	11.100.529,28	-615.609,44	23.278,80	10.508.198,64

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,





0L6484884

CLASE 8.ª

a.2) Activos financieros	Largo Plazo		Corto Plazo		Total	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
i. Préstamos y partidas a cobrar						
1. Créditos por operaciones comerciales	0,00	0,00	845.195,87	716.844,15	845.195,87	716.844,15
- Clientes	0,00	0,00	845.195,87	716.844,15	845.195,87	716.844,15
2. Creditores por op. no comerciales	8.428,09	7.954,77	0,00	0,00	8.428,09	7.954,77
- Fianzas efectuadas a l.p	8.428,09	7.954,77	0,00	0,00	8.428,09	7.954,77
Total Deudas y partidas a cobrar	8.428,09	7.954,77	845.195,87	716.844,15	853.623,96	724.798,92

Actualmente existe una deuda originada por el Centro Deportivo del Sorrall, principal cliente del tub verd, por un importe a 31.12.2013 de 132.835,89 €, que corresponde al consumo de Marzo 2013 a Diciembre 2013.

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	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
i. Deudas y partidas a pagar:						
1. Deudas por operacion. comerciales	0,00	0,00	932.884,90	679.557,20	932.884,90	679.557,20
- Proveedores	0,00	0,00	490.884,07	332.918,60	490.884,07	332.918,60
- Proveedor empr. del grup y asociad.	0,00	0,00	373.103,75	291.543,16	373.103,75	291.543,16
- Acreedores prestación servicios	0,00	0,00	68.897,08	55.095,44	68.897,08	55.095,44
2. Deudas por op.no comerciales	4.410.117,79	5.132.365,61	1.277.735,61	2.714.039,48	5.687.853,40	7.846.405,09
- Deudas con entidades de crédito	4.410.117,79	5.052.629,90	618.796,87	395.365,00	5.028.914,66	5.447.994,90
- Deudas con empr.grupo y asoc		79.735,71	658.938,74	2.318.674,48	658.938,74	2.398.410,19
Total Deudas y partidas a pagar	4.410.117,79	5.132.365,61	2.210.620,51	3.393.596,68	6.620.736,30	8.525.962,29

El mes de febrero de 2013 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 a un límite máximo de 2.600.000€ (dos millones seiscientos mil), durante el mes de junio se aprobó la reducción de capital social por compensación de pérdidas acumuladas al balance y la ampliación de capital mediante la compensación de crédito de tesorería de Aigües de Mataró, SA

En este sentido, durante el mes de junio se formalizó una nueva adenda al contrato de cuenta de crédito, en el que se establecía que el importe máximo del crédito era de 600.000€.





CLASE 8.ª



OL6484885

En este sentido se amplió el pasado mes de noviembre el importe del crédito hasta un importe máximo de 1.000.000€

El saldo dispuesto a 31/12/2013 es de 658.938,74€

7.1.- Vencimientos de la deuda.

1) 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, avalado por AMSA, 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 2013, el importe de 2.350,47 Euros.

2) El 9 de setiembre de 2010, se firmó con el Banco de Sabadell un préstamo ICO por un total de 1.500.000 Euros, avalado por AMSA, 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 2013 el importe de 39.193,06 Euros.

3) 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 2013 el importe de 20.956,74 Euros

4) 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, avalado por AMSA 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 4,78140 nominal anual.

En concepto de intereses se han cargado a resultados del ejercicio 2013 el importe de 62.007,13 Euros.





CLASE 8.ª



OL6484886

5) 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, avalado por AMSA, 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 2013 el importe de 15.442,87 Euros.

6) El 7 de diciembre de 2011, se firmó con Caixa d'Estalvis Laietana 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 2013 el importe de 41.986,65 Euros





0L6484887

CLASE 8.ª

Amortización préstamos						
Año	LA CAIXA	B.SABADELL	CEL	ICF	BANC POPULAR	
2.014	57.669,60	150.000,00	49.270,42	155.516,00	92.158,61	
2.015	57.669,54	150.000,00	48.113,17	182.746,26	101.426,93	
2.016	28.834,71	150.000,00	50.827,14	188.890,84	105.034,35	
2.017		150.000,00	53.694,19	195.526,83	90.376,31	
2.018		150.000,00	56.722,96	202.250,99		
2.019		150.000,00	59.922,58	209.206,40		
2.020		112.500,00	52.509,50	216.336,88		
2.021				223.840,80		
2.022				358.872,59		
	144.173,85	1.012.500,00	371.059,96	1.933.187,59	388.996,20	

Amortización préstamos		Resumen Préstamos	
Año	CEL	Año	
2.014	74.667,15	2.014	579.281,78
2.015	72.502,95	2.015	612.458,85
2.016	75.113,83	2.016	598.700,87
2.017	77.818,76	2.017	567.416,09
2.018	80.621,09	2.018	489.595,04
2.019	83.524,34	2.019	502.653,32
2.020	86.532,14	2.020	467.878,52
2.021	89.648,25	2.021	313.489,05
2.022	92.876,58	2.022	451.749,17
2.023	96.221,16	2.023	96.221,16
2.024	99.686,19	2.024	99.686,19
2.025	103.275,99	2.025	103.275,99
2.026	106.993,55	2.026	106.993,55
	1.139.481,98	TOTAL	4.989.399,58

8.- FONDOS PROPIOS.

La situación del capital escriturado era de 4.200.000 Euros y 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 hasta 20/09/2013:





OL6484888

CLASE 8.^a

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

Con fecha veinte de setiembre de dos mil trece se hizo una reducción de capital social en la cantidad de un millón cuatro-cientos ochenta y cuatro mil Euros (1.484.000 €) por pérdidas con aumento de capital social quedando el capital establecido en la cantidad de dos millones siete cientos dieciséis mil Euros (2.716.000 €) mediante la amortización de 14.840 acciones de 100 Euros de valor nominal cada una de ellas por la compensación de pérdidas acumuladas.

Y también aumento de capital en la cantidad de dos millones de Euros (2.000.000 €) quedando el capital establecido en la cantidad de cuatro millones siete-cientos dieciséis mil (4.716.000 €) mediante la emisión y puesta en circulación de 20.000 nuevas acciones, ordinarias y nominativas.

La situación a 31 de diciembre de 2013 es la siguiente

Entidad	NIF	Euros	% Participación
Aigües de Mataró, SA	A-08007270	3.765.400,00	79,84
Eficiencia Energètica, SA	A-59951285	679.000,00	14,40
IDAE	Q-2820009E	271.600,00	5,76
Total		4.716.000,00	100,00

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:





0L6484889

CLASE 8.^a

Ejercicio	Pendiente a 01.01.2013	Aplicado	Pendiente a 31.12.2013
2.004	17.499,11		17.499,11
2.005	82.800,23		82.800,23
2.006	145.198,12		145.198,12
2.007	206.818,41		206.818,41
2.008	290.640,02		290.640,02
2.011	294.609,24		294.609,24
2.012	446.812,85		446.812,85

1.484.377,98	0,00	1.484.377,98
--------------	------	--------------

Por falta de base imponible aún quedan por compensar resultados negativos de años anteriores por un importe de 1.484.377,98 Euros al 31/12/2013.

En el epígrafe "Administraciones Públicas", constaba el importe de 20.304,84 Euros pendiente de cobro, que correspondía 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 prorrateo 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 18 de setiembre de 2013 se notificó la desestimación del Recurso Contencioso-Administrativo num.291/12 referente al IVA de las placas fotovoltaicas

(Euros)

	Corto Plazo		Total	
	2013	2012	2013	2012
Créditos con la Adm.Pública	27.128,98	27.691,07	27.128,98	27.691,07
Deudas con Administraciones Públicas	99.925,67	66.860,56	99.925,67	66.860,56





0L6484890

CLASE 8.ª

10.- INGRESOS Y GASTOS.

Gastos

El detalle de los consumos de explotación es el siguiente,

	(Euros)	
Consumo de explotación	2013	2012
Consumo de energía (agua, gas, electricidad)	2.275.415,57	2.310.059,49
Compra tubería ag. caliente/acces.	0,00	10.869,50
Trabajos realizados por terceros	0,00	8.044,09
Total (A.4)	2.275.415,57	2.328.973,08

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

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.

	(Euros)	
	2013	2012
Seguridad Social	49.103,17	56.679,93
Otras Cargas Sociales	2.824,50	2.746,20
Total Cargas Sociales	51.927,67	59.426,13

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

	(Euros)	
Otros gastos de explotación	2013	2012
Conservación/repación	339.634,49	305.442,64
Servicios bancarios	3.350,70	3.827,29
Publicidad/propaganda	1.065,00	1.263,00
Consejo administración	6.720,00	6.520,00
Auditoria	2.700,00	3.091,53
Asesorias	105.890,97	100.094,07
Juridicos	8.287,67	11.091,11
Impuestos	214.705,62	6.665,93
Primas de seguros	17.105,86	17.482,16
Otros	28.028,19	53.261,38
Total Gastos de explotación	727.488,50	508.739,11





CLASE 8.^a



OL6484891

Ingresos

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

(Euros)

Ingresos de explotación	2013	2012
Energía fotovoltaica	0,00	27.229,64
Energía cogeneración	3.067.206,04	2.722.036,68
Energía térmica	616.608,69	559.519,73
Otros ingresos	20.051,59	145.877,73
Total (A.1)	3.703.866,32	3.454.663,78

Según Orden HAP/703/2013 de 29 de abril de 2013 se aprobó el impuesto sobre el valor de la producción de energía eléctrica que es un nuevo tributo con efectos a partir del 1 de enero de 2013 que grava con un tipo fijo del 7% el importe bruto que corresponda percibir al sujeto pasivo (excluido el IVA repercutido) por la producción e incorporación al sistema eléctrico de energía eléctrica cualquiera que sea su fuente y régimen de producción.

Con este nuevo impuesto los ingresos de energía de explotación, tienen un descenso de 209.945,66 Euros.

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.

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





CLASE 8.^a



0L6484892

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 2013 ha sido de 38.945,44 Euros.

<i>Euros</i>			
Concepto	Saldo a 31/12/2012	Traspaso a Resultados	Saldo a 31/12/2013
Gencat-ICAEN Exp.145	200.521,49	8.645,60	191.875,89
Gencat-ICAEN Exp.46	281.000,00	12.000,00	269.000,00
Gencat-ICAEN Exp.SC-1_2	176.898,25	18.299,84	158.598,41
	658.419,74	38.945,44	619.474,30

13.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

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

Asociada	Servicios recibidos		Compras	
	Facturado	Gasto	Facturado	Ingreso
AMSA	81.560,59	67.405,45	13.455,60	12.284,86
<i>Totales</i>	<i>81.560,59</i>	<i>67.405,45</i>	<i>13.455,60</i>	<i>12.284,86</i>

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 €.

Durante el mes de febrero de 2013 se firmó una adenda modificativa entre AMSA y MESSA del contrato de crédito para la tesorería de 2 de abril de





CLASE 8.^a



0L6484893

2009, ampliándose el mismo a un límite máximo de 2.600.000€ (dos millones seis-cientos mil), durante el mes de junio se aprobó la reducción de capital social por compensación de pérdidas acumuladas al balance y la ampliación de capital mediante la compensación de crédito de tesorería de Aigües de Mataró, SA

En este sentido, durante el mes de junio se formalizó una nueva adenda al contrato de cuenta de crédito, en el que se establecía que el importe máximo del crédito era de 600.000€.

En este sentido se amplió el pasado mes de noviembre el importe del crédito hasta un importe máximo de 1.000.000€

El saldo dispuesto a 31/12/2013 es de 658.938,74€

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 2013 el importe de 56.075,29 Euros.

A 31.12.2013 las operaciones comerciales y saldo de los créditos pendientes es el siguiente:

(Euros)

Asociada	Créditos		Operaciones Comerciales	
	01-01-13	31-12-13	01-01-13	31-12-13
AMSA	2.238.938,74	658.938,74	291.543,16	373.103,75
Totales	2.238.938,74	658.938,74	291.543,16	373.103,75

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 2013 en otras sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de Mataró Energía Sostenible, S.A.

Titular	Sociedad	Función
M ^a Consuelo Lozano Sánchez	I.D.A.E.	Director General
	Districlima, SA	Consejero
	Districlima Zaragoza, SA	Consejero
	Natural Climate Systems, SA	Consejero





0L6484894

CLASE 8.ª

M ^ª Teresa Masià Ayala	Institut Català d'Energia	Directora-Consejera
	Eficiència Energètica, SA	Consejera-Delegada
	Molins Energia, S.A.	Representante
	Disticlíma, SA	Representante
Salvador Salat Mardaras	Xylos Energia, SL	Consejero

Ningún miembro del Consejo de Administración, recibe de Mataró Energia 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:

	2.013			2.012		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Técnicos/Administrativos	1	1	2	1	1	2
Operarios	2		2	2		2
Núm medio empleados	3	1	4	3	1	4

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 53.145,12 Euros que se han cargado parcialmente a resultados del ejercicio 2013. El contrato comprende las tareas de asistencia económica financiera, la asistencia técnica y los servicios de operación, gestión y mantenimiento de las instalaciones.

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 cantidad variable, equivalente al 6% de los ingresos que obtenga MESSA por el suministro de energía térmica (calor y frio)





CLASE 8.ª



0L6484895

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 2013	ejercicio 2012
Dentro del plazo legal	3.108.257,83	4.488.022,30
Resto	0,00	0,00
Total pagos	3.108.257,83	4.488.022,30
Aplazo al cierre (superiors termini màxim)	633.324,75	33.944,97





MATARÓ ENERGIA SOSTENIBLE. S.A.
Informe de Gestión de 2013





CLASE 8.^a



0L6484896

V. INFORME DE GESTIÓN

1.- ACTIVIDAD

1.1.- Cogeneración

Durante 2013, 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 se puede considerar como normal, dado el régimen de trabajo establecido.

La actividad, de cogeneración, del ejercicio 2013 ha sido:

	2.013	2.012	2.011
Gas consumido:			
- KWh. (PCI)	47.922.326	42.484.742	47.304.768
- coste en €	2.037.830,00	1.901.477,00	1.651.142,00
Electricidad producida:			
- KWh.	19.990.039	18.566.636	20.499.812
- Ingreso en €	3.067.206 (**)	2.722.036,68	2.704.809,00

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, tal como se detalla en el apartado 2.3 de la Memoria, debido a la publicación del RDL 9/2013, de 12 de julio, por el que se adoptan medidas urgentes para garantizar la estabilidad financiera del sistema eléctrico, se prevé una reducción a la remuneración por generación de electricidad de cogeneración.

En este sentido, se prevé una regularización negativa difícil de cuantificar, en caso de confirmarse el borrador de enero 2014 del RD que define un nuevo régimen tarifario de producción eléctrica.





OL6484897

CLASE 8.^a

1.3.- Fuentes de calor y frío

Con la nueva entrada en funcionamiento desde agosto 2012 de la fuente de calor de vapor de la planta incineradora, se ha consolidado la reducción del 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	2.013
KWh	3.042.400	5.057.569	5.994.057	4.146.614	4.999.509	2.218.596	1.234.383
Euros	84.732	145.615	199.271	206.807	264.430	152.893	64.361

Adicionalmente, a partir de marzo 2013 se ha puesto en marcha un nuevo intercambio térmico entre el Tub Verd y el proceso de biometanización de la planta incineradora, pudiendo aportar o ceder calor desde ambas partes.

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	2.013
Energía producida para TV Calor (KWh.):	8.689.224	10.265.670	13.616.934	15.162.087	16.567.220	15.757.097	17.151.636
Por gas natural	3.402.400	5.057.569	5.994.057	4.146.315	4.999.509	2.218.596	1.234.383
Por recuperación (cogeneración)	5.286.824	5.208.101	5.946.921	7.164.315	7.753.551	7.196.253	9.183.497
Por biogás	0	0	1.675.956	3.851.159	3.814.160	4.896.245	4.782.543
Por vapor+biomet.						1.446.007	1.951.213
Energía producida para TV Frío (KWh.):							
Por chiller y absorción			713.160	1.008.320	2.534.220	2.499.610	2.404.270

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

La recuperación de calor de cogeneración aumenta debido a una mejora del caudal de recirculación realizada en agosto 2013.

Se consolida el hecho que, con entrada del vapor desde agosto 2012, se reduce el consumo de gas natural.





CLASE 8.^a



0L6484898

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 8.394 MWh. de calor, y por la venta de 2.389 MWh de frío, unos ingresos de 616.609 Euros, que representa un incremento del 9.8 % respecto a los ingresos del año anterior. Con referencia al año 2012, se han incorporado al consumo nuevos clientes del edificio y se ha incrementado la tarifa.

Estos nuevos clientes son en su totalidad, nuevos locales del edificio de oficinas El Rengle que se han incorporado entre noviembre y diciembre. Por lo tanto su repercusión será mayor durante el año 2014.

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	2013
Energía facturada CALOR (Kwh.)	6.230.300	7.569.170	8.159.46	10.134.760	8.734.670	8.069.480	8.396.95
Energía facturada FRÍO (Kwh.)			713.160	1.008.320	2.534.220	2.499.610	2.389.620
Ingreso obtenido (Euros)	215.307	298.272	306.894	371.706	485.707	559.519	616.609

1.4.- Ingeniería e Instalaciones

El 2011 se llevaron a cabo trabajos de ingeniería e instalaciones para: la conexión de tres nuevos locales en el edificio de oficinas del Rengle, entre los cuales se encuentra hacienda y la conexión de un local y el primer piso del edificio de viviendas de la calle Vicens Vives 25, dedicados a un geriátrico.





0L6484899

CLASE 8.ª

2.- PREVISIÓN PARA EL 2.014

2.1.-Explotación.

Debido a los ya comentados RDL 9/2013 y borrador del RD que cuantifica las nuevas tarifas de producción de electricidad para los motores de cogeneración, estos ya dejan de ser el centro de coste y producción más rentable de la empresa.

De confirmarse el borrador, la cogeneración no tan sólo no genera un margen positivo, sino que además el calor generado tiene un coste superior al del biogás, vapor y biometanización.

El coste del calor generado por los motores sería inferior a de calderas de gas natural si se cumplieran las horas mínimas equivalentes fijadas en el borrador, pero no se prevé que se puedan cumplir, por lo que se perdería la prima y consecuentemente el coste del calor generado por motores sería superior al de calderas.

Por estos motivos, en caso de confirmarse el RD, los motores de cogeneración permanecerán parados.

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 y biometanización de la planta incineradora permitirá reducir al mínimo el consumo de gas natural para calderas, y suplir el calor que procedía de motores en los años anteriores.

No obstante, dada la disponibilidad real del vapor y la parada de la cogeneración implicará un aumento del consumo de gas natural para calderas.

En el ejercicio 2014, para la generación de calor a distribuir a los usuarios del Tub Verd, se trabajará de manera que primero se aproveche el calor generado 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.

Durante 2014 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



OL6484900

2.2 .-Inversión

Si el año 2010 fue el ejercicio en el que finalizaron las grandes inversiones correspondientes a la presente fase, el 2011 fue el del aprovechamiento del sistema de vapor (580.229€) y la conexión de las viviendas (498.032,65€), y el ejercicio 2012 fue la inversión del vapor (392.745,28 €) y conexión de la escuela de Marta Mata (11.035,38 €), durante el 2013 no se han producido nuevas inversiones.

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	2013
Total Inversión	3.762.700	3.900.000	3.125.000	1.481.696	403.780,66	0

Debido que las existencias comerciales han estado casi sin movimientos durante el año 2013 y no se prevén inversiones durante el año 2014 por la no ampliación de la red del tub verd se considerará inmovilizado, quedando igual que en el mes de enero del año 2013.

2.3 .-Previsiones

De acuerdo con los antecedentes expuestos, la previsión presupuestaria para el ejercicio 2014 sigue siendo de no conseguir equilibrar la cuenta de resultados de la empresa, y por tanto, que se produzca nuevamente un resultado negativo.

De confirmarse en los términos actuales el borrador del RD, proceso que se detalla en el apartado 2.3 de la Memoria, se produciría un impacto económico negativo difícil de valorar, además de la correspondiente variación del régimen de trabajo de las distintas fuentes de energía.

A modo provisional, se prevé:

- El gasto en consumo de vapor aumentará al aumentar su demanda para sustituir el calor proveniente de los motores.
- El gasto de gas natural será superior al gasto del año 2013, por el mismo motivo anterior y a un aumento de las condiciones económicas de suministro a partir del 1 de marzo de 2014.
- A pesar que el consumo eléctrico se prevé similar, el gasto aumentará sustancialmente, debido a la compra de la electricidad que en ejercicios anteriores resultaba autoconsumo de los motores.
- El gasto de personal será similar al 2013.
- Los gastos debidos a otros servicios de proveedores externos también se prevé su contención y reducción durante el año 2014.





CLASE 8.ª



OL6484901

- El gasto de asistencia técnica de gestión y administración prestada por AMSA a MESSA, similar al 2013, reduciendo 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 2014, cabe destacar:

- Los ingresos por venta de frío y calor a los usuarios del Tub Verd se verán incrementadas durante el ejercicio 2014 en función de los incrementos de IPC general, GN y eléctrico. Además, cualquier nuevo cliente que se conecte permitirá el incremento de las ventas sin necesidad de mayor inversión.

Para disponer de suficiente liquidez y con el fin de seguir atendiendo parte de las necesidades de tesorería previstas para el ejercicio 2014, AMSA ha ampliado hasta un máximo de 1.000.000 € el límite del préstamo de tesorería vigente.

No hay previstas inversiones para el ejercicio 2014.

Por último, MESSA durante el 2013 ha trabajado 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 ajustado a las estimaciones de futuro. A tales efectos se ha iniciado un concurso público de opción de compra del 51% del total de las acciones de la sociedad, actualmente propiedad de AMSA, de un posible socio privado.

No obstante, el actual periodo de incertidumbre en la aplicación del nuevo RD, hace que a día de hoy toda previsión futura resulte sin fundamentos sólidos.





CLASE 8ª



OL6484902

DILIGENCIA PARA HACER CONSTAR:

Que en 35 hojas de papel del Estado clase 8ª del núm. OL6484868 al OL6484902, en primera copia, del núm. OL6484903 al OL6484937, en segunda copia, del núm. OL6484938 al OL6484972, en tercera copia, del núm. OL7588386 al OL7588420, en cuarta copia, del núm. OL7588421 al OL7588455, en quinta 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 2013 de la Empresa Mataró Energía Sostenible SA, formuladas con fecha 31 de marzo de 2014

Miquel Rey Castilla
DNI 98 828 475-J

Salvador Salat Mardaras
DNI 37 747 360-J

Maria Teresa Masià Ayala
DNI: 40 928 015-K

Consuelo Lozano Sánchez
DNI : 04 147 917-M

Santiago Giménez Serra
DNI : 38 825 260-H

