

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF:   Forma jurídica SA:   SL:

LEI:   Otras:

LEI:   Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social:

Domicilio social:

Municipio:   Provincia:

Código postal:   Teléfono:

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

Pertenencia a un grupo de sociedades: DENOMINACIÓN SOCIAL NIF

|                                      |                                    |   |                                    |  |
|--------------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|--|
| Sociedad dominante directa:          | <input type="text" value="01041"/> | <input type="text" value="SUCELLOS ENERGIA, S.L.U."/>           | <input type="text" value="01040"/> | <input type="text" value="B66444233"/> |
| Sociedad dominante última del grupo: | <input type="text" value="01061"/> | <input type="text" value="GRUPO EMPRESARIAL NEOELECTRA, S.A."/> | <input type="text" value="01060"/> | <input type="text" value="A87938338"/> |

## ACTIVIDAD

Actividad principal:   (1)

Código CNAE:   (1)

## PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

|              |                                    | EJERCICIO 2019 (2)                | EJERCICIO 2018 (3)                |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| FIJO (4):    | <input type="text" value="04001"/> | <input type="text" value="9,00"/> | <input type="text" value="7,00"/> |
| NO FIJO (5): | <input type="text" value="04002"/> | <input type="text" value="0.00"/> | <input type="text" value="0.00"/> |

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

|                                    |                      |                      |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <input type="text" value="04010"/> | <input type="text"/> | <input type="text"/> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

|          | EJERCICIO 2019 (2)  |   | EJERCICIO 2018 (3)             |                      |
|----------|---|---|--------------------------------|----------------------|
|          | HOMBRES   | MUJERES   | HOMBRES                        | MUJERES              |
| FIJO:    | <input type="text" value="04120"/> <input type="text" value="9"/> | <input type="text" value="04121"/> <input type="text"/> | <input type="text" value="7"/> | <input type="text"/> |
| NO FIJO: | <input type="text" value="04122"/> <input type="text"/>           | <input type="text" value="04123"/> <input type="text"/> | <input type="text"/>           | <input type="text"/> |

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

|   | EJERCICIO 2019 (2)                 |                                    |                                 |                                 | EJERCICIO 2018 (3)                 |                                 |                                 |  |
|---|------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
|   | AÑO                                | MES                                | DÍA                             |                                 | AÑO                                | MES                             | DÍA                             |  |
| Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01102"/> | <input type="text" value="2.019"/> | <input type="text" value="1"/>  | <input type="text" value="1"/>  | <input type="text" value="2.018"/> | <input type="text" value="1"/>  | <input type="text" value="1"/>  |  |
| Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: | <input type="text" value="01101"/> | <input type="text" value="2.019"/> | <input type="text" value="12"/> | <input type="text" value="31"/> | <input type="text" value="2.018"/> | <input type="text" value="12"/> | <input type="text" value="31"/> |  |

Número de páginas presentadas al depósito:

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

## UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

|                    |                                    |                                     |
|--------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Euros:             | <input type="text" value="09001"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Miles de euros:    | <input type="text" value="09002"/> | <input type="checkbox"/>            |
| Millones de euros: | <input type="text" value="09003"/> | <input type="checkbox"/>            |

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.  
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:  
 a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.  
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.  
 c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.  
 (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):  

$$n.º \text{ de personas contratadas} \times \frac{n.º \text{ medio de semanas trabajadas}}{52}$$

# DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL (1)

TR

## IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado  SI  de la UE o de un país tercero equivalente.

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real.  NO

### I. Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

| NOMBRE Y APELLIDOS<br>1 | DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO<br>2 | FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)<br>3 | NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)<br>4 | PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)<br>5 | % PARTICIPACIÓN |                    |
|-------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------------------|
|                         |  |                                       |                               |                                     | DIRECTA<br>6    | INDIRECTA (3)<br>7 |
|                         |  |                                       |                               |                                     |                 |                    |
|                         |  |                                       |                               |                                     |                 |                    |
|                         |  |                                       |                               |                                     |                 |                    |
|                         |  |                                       |                               |                                     |                 |                    |

### II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el art. 8 del Real Decreto 304/2014.

| NOMBRE Y APELLIDOS<br>1 | DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO<br>2 | FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA)<br>3 | NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2)<br>4 | PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2)<br>5 |
|-------------------------|--|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
|                         |  |                                       |                               |                                     |
|                         |  |                                       |                               |                                     |
|                         |  |                                       |                               |                                     |
|                         |  |                                       |                               |                                     |
|                         |  |                                       |                               |                                     |
|                         |  |                                       |                               |                                     |
|                         |  |                                       |                               |                                     |
|                         |  |                                       |                               |                                     |
|                         |  |                                       |                               |                                     |
|                         |  |                                       |                               |                                     |

### III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

| DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO<br>1 | NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL<br>2 | DENOMINACIÓN SOCIAL<br>3 | NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO<br>4 | NACIONALIDAD / CÓDIGO (2)<br>5 | DOMICILIO SOCIAL<br>6 | DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO)<br>7 |
|--|------------------------------------|--------------------------|--|--------------------------------|-----------------------|--|
|  |                                    |                          |  |                                |                       |  |
|  |                                    |                          |  |                                |                       |  |
|  |                                    |                          |  |                                |                       |  |
|  |                                    |                          |  |                                |                       |  |
|  |                                    |                          |  |                                |                       |  |
|  |                                    |                          |  |                                |                       |  |
|  |                                    |                          |  |                                |                       |  |
|  |                                    |                          |  |                                |                       |  |

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes.  
 (2) Código-país según ISO 3166-1 alfa 2.  
 (3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes.

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

## DOCUMENTO SOBRE SERVICIOS A TERCEROS

SR

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| SOCIEDAD<br>NEO SC LA RODA, S.L.U. | NIF<br>B66445206 |
|------------------------------------|------------------|

|  |
|--|
| DOMICILIO SOCIAL<br>CL FREDERIC MOMPOU 5 |
|--|

|                                |                        |                      |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|
| MUNICIPIO<br>SANT JUST DESVERN | PROVINCIA<br>BARCELONA | EJERCICIO(2)<br>2019 |
|--------------------------------|------------------------|----------------------|

**Realización, durante el ejercicio, de operaciones de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y financiación del terrorismo.**  NO

Ámbito territorial de operaciones(1):

Países donde realiza operaciones:

Provincias donde realiza operaciones:

Municipios donde realiza operaciones:

¿Ha prestado servicios a no residentes?(3)

¿La actividad de prestación de servicios a terceros, artículo 2.1 o) de la Ley 10/2010, de 28 de abril, es la única y exclusiva que se presta?

**Volúmen Facturado por dichos servicios:**

|                                       |   |  |
|---------------------------------------|---|--|
| Último Ejercicio <input type="text"/> | Ejercicio Precedente <input type="text"/> | Incuantificable <input type="checkbox"/> |
|---------------------------------------|---|--|

**Número de Operaciones/Servicios por cuenta de terceros, prestados por el profesional o disponiendo que otras lo ejerzan:**

|  | Número de Operaciones |
|--|-----------------------|
| Constitución de sociedades u otras personas jurídicas.   |                       |
| Dirección, secretaría y/o asesoría externa de una sociedad.  |                       |
| Socio de una asociación o similar.   |                       |
| Facilitar domicilio social, dirección comercial, postal, administrativa o similar a una persona jurídica |                       |
| Funciones de fiduciario en un fideicomiso, trust o instrumento similar                                   |                       |
| Funciones de accionista por cuenta ajena.  |                       |

(1) Municipal, provincial, autonómico, nacional o internacional.  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Sí o No

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

|                             |                                     |  |  |                          |                                     |
|-----------------------------|-------------------------------------|--|--|--------------------------|-------------------------------------|
| <b>NIF:</b>                 | B66445206                           |  | <b>UNIDAD (1):</b>   |                          |                                     |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> | NEO SC LA RODA, S.L.U.              | Espacio destinado para las firmas de los administradores   | Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09001</td><td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table> | 09001                    | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 09001                       | <input checked="" type="checkbox"/> |  |  |                          |                                     |
|                             |                                     |  | Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>            | 09002                    | <input type="checkbox"/>            |
| 09002                       | <input type="checkbox"/>            |  |  |                          |                                     |
|                             |                                     | Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> | 09003  | <input type="checkbox"/> |                                     |
| 09003                       | <input type="checkbox"/>            |  |  |                          |                                     |

| ACTIVO  | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (2) | EJERCICIO 2018 (3) |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....                                       | <b>11000</b>        | 1.351.519,00       | 1.422.830,00       |
| <b>I. Inmovilizado intangible</b> .....                                   | <b>11100</b>        | 10.363,00          | 12.435,00          |
| 1. Desarrollo .....   | 11110               |                    |                    |
| 2. Concesiones .....  | 11120               |                    |                    |
| 3. Patentes, licencias, marcas y similares .....                          | 11130               |                    |                    |
| 4. Fondo de comercio .....  | 11140               |                    |                    |
| 5. Aplicaciones informáticas .....  | 11150               |                    |                    |
| 6. Investigación .....  | 11160               |                    |                    |
| 7. Propiedad intelectual .....  | 11180               |                    |                    |
| 8. Otro inmovilizado intangible .....                                     | 11170               | 10.363,00          | 12.435,00          |
| <b>II. Inmovilizado material</b> .....                                    | <b>11200</b>        | 1.341.156,00       | 1.410.395,00       |
| 1. Terrenos y construcciones .....  | 11210               |                    |                    |
| 2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....              | 11220               | 1.341.156,00       | 1.410.395,00       |
| 3. Inmovilizado en curso y anticipos .....                                | 11230               |                    |                    |
| <b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....                               | <b>11300</b>        |                    |                    |
| 1. Terrenos .....   | 11310               |                    |                    |
| 2. Construcciones .....   | 11320               |                    |                    |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .. | <b>11400</b>        |                    |                    |
| 1. Instrumentos de patrimonio .....                                       | 11410               |                    |                    |
| 2. Créditos a empresas .....  | 11420               |                    |                    |
| 3. Valores representativos de deuda .....                                 | 11430               |                    |                    |
| 4. Derivados .....  | 11440               |                    |                    |
| 5. Otros activos financieros .....  | 11450               |                    |                    |
| 6. Otras inversiones .....  | 11460               |                    |                    |
| <b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....                     | <b>11500</b>        |                    |                    |
| 1. Instrumentos de patrimonio .....                                       | 11510               |                    |                    |
| 2. Créditos a terceros .....  | 11520               |                    |                    |
| 3. Valores representativos de deuda .....                                 | 11530               |                    |                    |
| 4. Derivados .....  | 11540               |                    |                    |
| 5. Otros activos financieros .....  | 11550               |                    |                    |
| 6. Otras inversiones .....  | 11560               |                    |                    |
| <b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....                            | <b>11600</b>        |                    |                    |
| <b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b> .....                        | <b>11700</b>        |                    |                    |

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

|  |           |  |
|--|-----------|--|
| <b>NIF:</b>  | B66445206 |  |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>                              |           |  |
| NEO SC LA RODA, S.L.U.                                   |           |  |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores |           |  |

| ACTIVO  |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 <sup>(1)</sup> | EJERCICIO 2018 <sup>(2)</sup> |
|---|--------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....  | <b>12000</b> |                        | 4.812.486,00                  | 3.839.390,00                  |
| <b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....            | <b>12100</b> |                        |                               |                               |
| <b>II. Existencias</b> .....  | <b>12200</b> | 7                      | 865.203,00                    | 48.290,00                     |
| 1. Comerciales .....  | <b>12210</b> |                        |                               |                               |
| 2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....                       | <b>12220</b> |                        | 865.203,00                    | 48.290,00                     |
| a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo. ....         | <b>12221</b> |                        |                               |                               |
| b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo. ....         | <b>12222</b> |                        | 865.203,00                    | 48.290,00                     |
| 3. Productos en curso .....   | <b>12230</b> |                        |                               |                               |
| a) De ciclo largo de producción. ....                                     | <b>12231</b> |                        |                               |                               |
| b) De ciclo corto de producción. ....                                     | <b>12232</b> |                        |                               |                               |
| 4. Productos terminados .....   | <b>12240</b> |                        |                               |                               |
| a) De ciclo largo de producción. ....                                     | <b>12241</b> |                        |                               |                               |
| b) De ciclo corto de producción. ....                                     | <b>12242</b> |                        |                               |                               |
| 5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....                  | <b>12250</b> |                        |                               |                               |
| 6. Anticipos a proveedores .....  | <b>12260</b> |                        |                               |                               |
| <b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....           | <b>12300</b> |                        | 1.490.144,00                  | 1.698.990,00                  |
| 1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....                  | <b>12310</b> |                        | 1.490.144,00                  | 1.604.543,00                  |
| a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo. ....    | <b>12311</b> |                        |                               |                               |
| b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo. ....    | <b>12312</b> | 8.2                    | 1.490.144,00                  | 1.604.543,00                  |
| 2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....                          | <b>12320</b> |                        |                               |                               |
| 3. Deudores varios .....  | <b>12330</b> |                        |                               |                               |
| 4. Personal .....   | <b>12340</b> |                        |                               |                               |
| 5. Activos por impuesto corriente .....                                   | <b>12350</b> | 13                     |                               | 24.089,00                     |
| 6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....                 | <b>12360</b> | 13                     |                               | 70.358,00                     |
| 7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....                    | <b>12370</b> |                        |                               |                               |
| <b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .. | <b>12400</b> | 8.2 y 18.1             | 2.254.478,00                  | 1.949.025,00                  |
| 1. Instrumentos de patrimonio .....                                       | <b>12410</b> |                        |                               |                               |
| 2. Créditos a empresas .....  | <b>12420</b> |                        | 2.254.478,00                  | 1.949.025,00                  |
| 3. Valores representativos de deuda .....                                 | <b>12430</b> |                        |                               |                               |
| 4. Derivados .....  | <b>12440</b> |                        |                               |                               |
| 5. Otros activos financieros .....  | <b>12450</b> |                        |                               |                               |
| 6. Otras inversiones .....  | <b>12460</b> |                        |                               |                               |

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

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

|  |           |  |
|--|-----------|--|
| <b>NIF:</b>                                    | B66445206 | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>NEO SC LA RODA, S.L.U. |           |  |

| ACTIVO   |              | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|--|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b>            | <b>12500</b> | 8.2                 | 8.172,00           | 8.172,00           |
| 1. Instrumentos de patrimonio                              | 12510        |                     |                    |                    |
| 2. Créditos a empresas                                     | 12520        |                     |                    |                    |
| 3. Valores representativos de deuda                        | 12530        |                     |                    |                    |
| 4. Derivados   | 12540        |                     |                    |                    |
| 5. Otros activos financieros                               | 12550        |                     | 8.172,00           | 8.172,00           |
| 6. Otras inversiones                                       | 12560        |                     |                    |                    |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b>                 | <b>12600</b> |                     | 763,00             | 786,00             |
| <b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> | <b>12700</b> | 8.1                 | 193.726,00         | 134.127,00         |
| 1. Tesorería   | 12710        |                     | 193.726,00         | 134.127,00         |
| 2. Otros activos líquidos equivalentes                     | 12720        |                     |                    |                    |
| <b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b>                                | <b>10000</b> |                     | 6.164.005,00       | 5.262.220,00       |

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

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

|  |           |  |
|--|-----------|--|
| <b>NIF:</b>  | B66445206 |  |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>                              |           |  |
| NEO SC LA RODA, S.L.U.                                   |           |  |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores |           |  |

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

|  |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 <sup>(1)</sup> | EJERCICIO 2018 <sup>(2)</sup> |
|--|--------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>  |              |                        |                               |                               |
| <b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....  | <b>20000</b> |                        | 2.261.083,00                  | 1.860.461,00                  |
| <b>A-1) Fondos propios</b> .....   | <b>21000</b> |                        | 2.261.083,00                  | 1.860.461,00                  |
| <b>I. Capital</b> .....  | <b>21100</b> | 12.1                   | 572.162,00                    | 572.162,00                    |
| 1. Capital escriturado .....   | <b>21110</b> |                        | 572.162,00                    | 572.162,00                    |
| 2. (Capital no exigido) .....  | <b>21120</b> |                        |                               |                               |
| <b>II. Prima de emisión</b> .....  | <b>21200</b> |                        |                               |                               |
| <b>III. Reservas</b> .....   | <b>21300</b> | 12.2                   | 1.288.299,00                  | 664.107,00                    |
| 1. Legal y estatutarias .....  | <b>21310</b> |                        | 114.433,00                    | 105.809,00                    |
| 2. Otras reservas .....  | <b>21320</b> |                        | 1.173.866,00                  | 558.298,00                    |
| 3. Reserva de revalorización .....   | <b>21330</b> |                        |                               |                               |
| 4. Reserva de capitalización .....   | <b>21350</b> |                        |                               |                               |
| <b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....                    | <b>21400</b> |                        |                               |                               |
| <b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....                                    | <b>21500</b> |                        |                               |                               |
| 1. Remanente .....   | <b>21510</b> |                        |                               |                               |
| 2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....                               | <b>21520</b> |                        |                               |                               |
| <b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....  | <b>21600</b> |                        |                               |                               |
| <b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....  | <b>21700</b> | 3                      | 400.622,00                    | 624.192,00                    |
| <b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....  | <b>21800</b> |                        |                               |                               |
| <b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....                                 | <b>21900</b> |                        |                               |                               |
| <b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....   | <b>22000</b> |                        |                               |                               |
| <b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b> .....                          | <b>22100</b> |                        |                               |                               |
| <b>II. Operaciones de cobertura</b> .....  | <b>22200</b> |                        |                               |                               |
| <b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> ..... | <b>22300</b> |                        |                               |                               |
| <b>IV. Diferencia de conversión</b> .....  | <b>22400</b> |                        |                               |                               |
| <b>V. Otros</b> .....  | <b>22500</b> |                        |                               |                               |
| <b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....                         | <b>23000</b> |                        |                               |                               |
| <b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....  | <b>31000</b> |                        |                               |                               |
| <b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....  | <b>31100</b> |                        |                               |                               |
| 1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....                       | <b>31110</b> |                        |                               |                               |
| 2. Actuaciones medioambientales .....  | <b>31120</b> |                        |                               |                               |
| 3. Provisiones por reestructuración .....  | <b>31130</b> |                        |                               |                               |
| 4. Otras provisiones .....   | <b>31140</b> |                        |                               |                               |
| <b>II. Deudas a largo plazo</b> .....  | <b>31200</b> |                        |                               |                               |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables .....                                      | <b>31210</b> |                        |                               |                               |

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

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

|  |           |  |
|--|-----------|--|
| <b>NIF:</b>  | B66445206 |  |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:                                     |           |  |
| NEO SC LA RODA, S.L.U.                                   |           |  |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores |           |  |

|   |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|---|--------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>   |              |                        |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito .....  | <b>31220</b> |                        |                    |                    |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero .....                                      | <b>31230</b> |                        |                    |                    |
| 4. Derivados .....  | <b>31240</b> |                        |                    |                    |
| 5. Otros pasivos financieros .....  | <b>31250</b> |                        |                    |                    |
| <b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...</b>               | <b>31300</b> |                        |                    |                    |
| <b>IV. Pasivos por impuesto diferido .....</b>  | <b>31400</b> |                        |                    |                    |
| <b>V. Periodificaciones a largo plazo .....</b>                                       | <b>31500</b> |                        |                    |                    |
| <b>VI. Acreedores comerciales no corrientes .....</b>                                 | <b>31600</b> |                        |                    |                    |
| <b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo .....</b>                  | <b>31700</b> |                        |                    |                    |
| <b>C) PASIVO CORRIENTE .....</b>  | <b>32000</b> |                        | 3.902.922,00       | 3.401.759,00       |
| <b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....</b> | <b>32100</b> |                        |                    |                    |
| <b>II. Provisiones a corto plazo .....</b>  | <b>32200</b> | 15                     | 864.976,00         | 630.665,00         |
| 1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....           | <b>32210</b> |                        | 864.976,00         | 630.665,00         |
| 2. Otras provisiones .....  | <b>32220</b> |                        |                    |                    |
| <b>III. Deudas a corto plazo .....</b>  | <b>32300</b> | 9.1                    | 150.722,00         | 926.349,00         |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables .....                                     | <b>32310</b> |                        |                    |                    |
| 2. Deudas con entidades de crédito .....  | <b>32320</b> |                        |                    | 696.309,00         |
| 3. Acreedores por arrendamiento financiero .....                                      | <b>32330</b> |                        |                    |                    |
| 4. Derivados .....  | <b>32340</b> |                        |                    |                    |
| 5. Otros pasivos financieros .....  | <b>32350</b> |                        | 150.722,00         | 230.040,00         |
| <b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...</b>                | <b>32400</b> | 9.1 y 18.1             | 465.271,00         | 244.048,00         |
| <b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....</b>                        | <b>32500</b> |                        | 2.421.953,00       | 1.600.697,00       |
| 1. Proveedores .....  | <b>32510</b> | 9.1                    | 825.609,00         | 1.239.132,00       |
| a) Proveedores a largo plazo .....  | <b>32511</b> |                        |                    |                    |
| b) Proveedores a corto plazo .....  | <b>32512</b> |                        | 825.609,00         | 1.239.132,00       |
| 2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....                                  | <b>32520</b> | 9.1 y 18.1             | 1.294.675,00       | 224.348,00         |
| 3. Acreedores varios .....  | <b>32530</b> | 9.1                    | 28.572,00          | 36.082,00          |
| 4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....                                 | <b>32540</b> | 9.1                    | 6.000,00           | 6.000,00           |
| 5. Pasivos por impuesto corriente .....   | <b>32550</b> | 13                     | 10.016,00          | 144.162,00         |
| 6. Otras deudas con las Administraciones Públicas .....                               | <b>32560</b> | 13                     | 257.081,00         | -49.027,00         |
| 7. Anticipos de clientes .....  | <b>32570</b> |                        |                    |                    |
| <b>VI. Periodificaciones a corto plazo .....</b>                                      | <b>32600</b> |                        |                    |                    |
| <b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo .....</b>                  | <b>32700</b> |                        |                    |                    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....</b>                               | <b>30000</b> |                        | 6.164.005,00       | 5.262.220,00       |

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

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

|                             |           |  |
|-----------------------------|-----------|--|
| <b>NIF:</b>                 | B66445206 |  |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> |           |  |
| NEO SC LA RODA, S.L.U.      |           | Espacio destinado para las firmas de los administradores |

|  |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|--|--------------|------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>(DEBE) / HABER</b>  |              |                        |                    |                    |
| <b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>  |              |                        |                    |                    |
| <b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b> .....   | <b>40100</b> | 20                     | 7.904.907,00       | 9.002.033,00       |
| a) Ventas .....  | <b>40110</b> |                        | 7.904.907,00       | 9.002.033,00       |
| b) Prestaciones de servicios .....   | <b>40120</b> |                        |                    |                    |
| c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding .....                           | <b>40130</b> |                        |                    |                    |
| <b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b> .....   | <b>40200</b> |                        |                    |                    |
| <b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b> .....                            | <b>40300</b> |                        |                    |                    |
| <b>4. Aprovisionamientos</b> .....   | <b>40400</b> | 14.a                   | -4.922.122,00      | -5.960.084,00      |
| a) Consumo de mercaderías .....  | <b>40410</b> |                        | -4.922.122,00      | -5.960.084,00      |
| b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles .....                             | <b>40420</b> |                        |                    |                    |
| c) Trabajos realizados por otras empresas .....  | <b>40430</b> |                        |                    |                    |
| d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos .....                | <b>40440</b> |                        |                    |                    |
| <b>5. Otros ingresos de explotación</b> .....  | <b>40500</b> | 14.c                   | 152.903,00         | 157.118,00         |
| a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente .....                                    | <b>40510</b> |                        | 152.903,00         | 157.118,00         |
| b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio .....                 | <b>40520</b> |                        |                    |                    |
| <b>6. Gastos de personal</b> .....   | <b>40600</b> |                        | -257.859,00        | -220.649,00        |
| a) Sueldos, salarios y asimilados .....  | <b>40610</b> |                        | -193.507,00        | -169.366,00        |
| b) Cargas sociales .....   | <b>40620</b> | 14.b                   | -64.352,00         | -51.283,00         |
| c) Provisiones .....   | <b>40630</b> |                        |                    |                    |
| <b>7. Otros gastos de explotación</b> .....  | <b>40700</b> |                        | -2.072.898,00      | -1.899.187,00      |
| a) Servicios exteriores .....  | <b>40710</b> |                        | -837.914,00        | -827.013,00        |
| b) Tributos .....  | <b>40720</b> |                        | -369.606,00        | -441.509,00        |
| c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales .....          | <b>40730</b> |                        |                    |                    |
| d) Otros gastos de gestión corriente .....   | <b>40740</b> |                        |                    |                    |
| e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero .....                                   | <b>40750</b> |                        | -865.378,00        | -630.665,00        |
| <b>8. Amortización del inmovilizado</b> .....  | <b>40800</b> | 5 y 6                  | -236.090,00        | -229.700,00        |
| <b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b> .....             | <b>40900</b> |                        |                    |                    |
| <b>10. Excesos de provisiones</b> .....  | <b>41000</b> |                        |                    |                    |
| <b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b> .....                    | <b>41100</b> |                        |                    |                    |
| a) Deterioro y pérdidas .....  | <b>41110</b> |                        |                    |                    |
| b) Resultados por enajenaciones y otras .....  | <b>41120</b> |                        |                    |                    |
| c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding ..... | <b>41130</b> |                        |                    |                    |
| <b>12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b> .....                             | <b>41200</b> |                        |                    |                    |

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

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

|                             |                        |  |
|-----------------------------|------------------------|--|
| <b>NIF:</b>                 | B66445206              | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> | NEO SC LA RODA, S.L.U. |  |

| (DEBE) / HABER   | NOTAS DE LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 (1) | EJERCICIO 2018 (2) |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>13. Otros resultados</b>  | <b>41300</b>        | 461,00             |                    |
| <b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</b> | <b>49100</b>        | 569.302,00         | 849.531,00         |
| <b>14. Ingresos financieros</b>  | <b>41400</b>        |                    |                    |
| a) De participaciones en instrumentos de patrimonio  | <b>41410</b>        |                    |                    |
| a 1) En empresas del grupo y asociadas   | <b>41411</b>        |                    |                    |
| a 2) En terceros   | <b>41412</b>        |                    |                    |
| b) De valores negociables y otros instrumentos financieros                                   | <b>41420</b>        |                    |                    |
| b 1) De empresas del grupo y asociadas   | <b>41421</b>        |                    |                    |
| b 2) De terceros   | <b>41422</b>        |                    |                    |
| c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero                   | <b>41430</b>        |                    |                    |
| <b>15. Gastos financieros</b>  | <b>41500</b>        | -26.625,00         | -8.761,00          |
| a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas   | <b>41510</b>        |                    |                    |
| b) Por deudas con terceros   | <b>41520</b>        | -26.625,00         | -8.761,00          |
| c) Por actualización de provisiones  | <b>41530</b>        |                    |                    |
| <b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>                          | <b>41600</b>        |                    |                    |
| a) Cartera de negociación y otros  | <b>41610</b>        |                    |                    |
| b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta   | <b>41620</b>        |                    |                    |
| <b>17. Diferencias de cambio</b>   | <b>41700</b>        |                    |                    |
| <b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>               | <b>41800</b>        |                    |                    |
| a) Deterioros y pérdidas   | <b>41810</b>        |                    |                    |
| b) Resultados por enajenaciones y otras  | <b>41820</b>        |                    |                    |
| <b>19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b>                                    | <b>42100</b>        |                    |                    |
| a) Incorporación al activo de gastos financieros   | <b>42110</b>        |                    |                    |
| b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores                                 | <b>42120</b>        |                    |                    |
| c) Resto de ingresos y gastos  | <b>42130</b>        |                    |                    |
| <b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>                               | <b>49200</b>        | -26.625,00         | -8.761,00          |
| <b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>   | <b>49300</b>        | 542.677,00         | 840.770,00         |
| <b>20. Impuestos sobre beneficios</b>  | <b>41900</b>        | -142.055,00        | -216.578,00        |
| <b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)</b>         | <b>49400</b>        | 400.622,00         | 624.192,00         |
| <b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>  |                     |                    |                    |
| <b>21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b> | <b>42000</b>        |                    |                    |
| <b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)</b>   | <b>49500</b>        | 400.622,00         | 624.192,00         |

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

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

**PN1**

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

|  |           |  |
|--|-----------|--|
| <b>NIF:</b>  | B66445206 |  |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>                              |           |  |
| NEO SC LA RODA, S.L.U.                                   |           |  |
| Espacio destinado para las firmas de los administradores |           |  |

|  |              | NOTAS DE<br>LA MEMORIA | EJERCICIO 2019 <sup>(1)</sup> | EJERCICIO 2018 <sup>(2)</sup> |
|--|--------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .</b>   | <b>59100</b> |                        | 400.622,00                    | 624.192,00                    |
| INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO  |              |                        |                               |                               |
| <b>I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>   | <b>50010</b> |                        |                               |                               |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .   | 50011        |                        |                               |                               |
| 2. Otros ingresos/gastos . . . . .   | 50012        |                        |                               |                               |
| <b>II. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .</b>  | <b>50020</b> |                        |                               |                               |
| <b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>   | <b>50030</b> |                        |                               |                               |
| <b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .</b>  | <b>50040</b> |                        |                               |                               |
| <b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .</b>                           | <b>50050</b> |                        |                               |                               |
| <b>VI. Diferencias de conversión . . . . .</b>   | <b>50060</b> |                        |                               |                               |
| <b>VII. Efecto impositivo . . . . .</b>  | <b>50070</b> |                        |                               |                               |
| <b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII) . . . . .</b> | <b>59200</b> |                        |                               |                               |
| TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS   |              |                        |                               |                               |
| <b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>  | <b>50080</b> |                        |                               |                               |
| 1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .   | 50081        |                        |                               |                               |
| 2. Otros ingresos/gastos . . . . .   | 50082        |                        |                               |                               |
| <b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .</b>  | <b>50090</b> |                        |                               |                               |
| <b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>   | <b>50100</b> |                        |                               |                               |
| <b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .</b>                          | <b>50110</b> |                        |                               |                               |
| <b>XII. Diferencias de conversión . . . . .</b>  | <b>50120</b> |                        |                               |                               |
| <b>XIII. Efecto impositivo . . . . .</b>   | <b>50130</b> |                        |                               |                               |
| <b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII). . . . .</b>            | <b>59300</b> |                        |                               |                               |
| <b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) . . . . .</b>  | <b>59400</b> |                        | 400.622,00                    | 624.192,00                    |

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

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.1

|                             |                        |  |
|-----------------------------|------------------------|--|
| <b>NIF:</b>                 | B66445206              | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> | NEO SC LA RODA, S.L.U. |  |

|   |            | CAPITAL     |              |  |                  |
|---|------------|-------------|--------------|--|------------------|
|   |            | ESCRITURADO | (NO EXIGIDO) |  | PRIMA DE EMISIÓN |
|   |            | 01          | 02           |  | 03               |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)</b> .....   | <b>511</b> | 572.162,00  |              |  |                  |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b> .....                                 | <b>512</b> |             |              |  |                  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b> .....  | <b>513</b> |             |              |  |                  |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)</b> .....   | <b>514</b> | 572.162,00  |              |  |                  |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....   | <b>515</b> |             |              |  |                  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....  | <b>516</b> |             |              |  |                  |
| 1. Aumentos de capital .....  | <b>517</b> |             |              |  |                  |
| 2. (-) Reducciones de capital .....   | <b>518</b> |             |              |  |                  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... | <b>519</b> |             |              |  |                  |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....   | <b>520</b> |             |              |  |                  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....   | <b>521</b> |             |              |  |                  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        | <b>522</b> |             |              |  |                  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....  | <b>523</b> |             |              |  |                  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....   | <b>524</b> |             |              |  |                  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   | <b>531</b> |             |              |  |                  |
| 2. Otras variaciones .....  | <b>532</b> |             |              |  |                  |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)</b> .....   | <b>511</b> | 572.162,00  |              |  |                  |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)</b> .....  | <b>512</b> |             |              |  |                  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)</b> .....   | <b>513</b> |             |              |  |                  |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)</b> .....   | <b>514</b> | 572.162,00  |              |  |                  |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....   | <b>515</b> |             |              |  |                  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....  | <b>516</b> |             |              |  |                  |
| 1. Aumentos de capital .....  | <b>517</b> |             |              |  |                  |
| 2. (-) Reducciones de capital .....   | <b>518</b> |             |              |  |                  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... | <b>519</b> |             |              |  |                  |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....   | <b>520</b> |             |              |  |                  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....   | <b>521</b> |             |              |  |                  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        | <b>522</b> |             |              |  |                  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....  | <b>523</b> |             |              |  |                  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....   | <b>524</b> |             |              |  |                  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   | <b>531</b> |             |              |  |                  |
| 2. Otras variaciones .....  | <b>532</b> |             |              |  |                  |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)</b> .....   | <b>525</b> | 572.162,00  |              |  |                  |

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

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PN2.2**

|                             |                        |  |
|-----------------------------|------------------------|--|
| <b>NIF:</b>                 | B66445206              | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> | NEO SC LA RODA, S.L.U. |  |

|  |            | RESERVAS     | (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) | RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES |
|--|------------|--------------|--|-------------------------------------|
|  |            | 04           | 05   | 06                                  |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)</b>  | <b>511</b> | 128.186,00   |  | -357.613,00                         |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b>                                  | <b>512</b> |              |  |                                     |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b>   | <b>513</b> |              |  |                                     |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)</b>  | <b>514</b> | 128.186,00   |  | -357.613,00                         |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>  | <b>515</b> |              |  |                                     |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>   | <b>516</b> |              |  |                                     |
| 1. Aumentos de capital   | <b>517</b> |              |  |                                     |
| 2. (-) Reducciones de capital  | <b>518</b> |              |  |                                     |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | <b>519</b> |              |  |                                     |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | <b>520</b> |              |  |                                     |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | <b>521</b> |              |  |                                     |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | <b>522</b> |              |  |                                     |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | <b>523</b> |              |  |                                     |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>  | <b>524</b> | 535.921,00   |  | 357.613,00                          |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | <b>531</b> | 535.921,00   |  | 357.613,00                          |
| 2. Otras variaciones   | <b>532</b> |              |  |                                     |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)</b>  | <b>511</b> | 664.107,00   |  |                                     |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)</b>   | <b>512</b> |              |  |                                     |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)</b>  | <b>513</b> |              |  |                                     |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)</b>  | <b>514</b> | 664.107,00   |  |                                     |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>  | <b>515</b> |              |  |                                     |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>   | <b>516</b> |              |  |                                     |
| 1. Aumentos de capital   | <b>517</b> |              |  |                                     |
| 2. (-) Reducciones de capital  | <b>518</b> |              |  |                                     |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | <b>519</b> |              |  |                                     |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | <b>520</b> |              |  |                                     |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | <b>521</b> |              |  |                                     |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | <b>522</b> |              |  |                                     |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | <b>523</b> |              |  |                                     |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>  | <b>524</b> | 624.192,00   |  |                                     |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | <b>531</b> | 624.192,00   |  |                                     |
| 2. Otras variaciones   | <b>532</b> |              |  |                                     |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)</b>  | <b>525</b> | 1.288.299,00 |  |                                     |

(1) Ejercicio N-2.  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL  
VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PN2.3**

|                             |                        |  |
|-----------------------------|------------------------|--|
| <b>NIF:</b>                 | B66445206              | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> | NEO SC LA RODA, S.L.U. |  |

|  |            | OTRAS<br>APORTACIONES<br>DE SOCIOS | RESULTADO<br>DEL EJERCICIO | (DIVIDENDO<br>A CUENTA) |
|--|------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
|  |            | 07                                 | 08                         | 09                      |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)</b>  | <b>511</b> |                                    | 893.534,00                 |                         |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b>                                  | <b>512</b> |                                    |                            |                         |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b>   | <b>513</b> |                                    |                            |                         |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)</b>  | <b>514</b> |                                    | 893.534,00                 |                         |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>  | <b>515</b> |                                    | 624.192,00                 |                         |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>   | <b>516</b> |                                    |                            |                         |
| 1. Aumentos de capital   | <b>517</b> |                                    |                            |                         |
| 2. (-) Reducciones de capital  | <b>518</b> |                                    |                            |                         |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | <b>519</b> |                                    |                            |                         |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | <b>520</b> |                                    |                            |                         |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | <b>521</b> |                                    |                            |                         |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | <b>522</b> |                                    |                            |                         |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | <b>523</b> |                                    |                            |                         |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>  | <b>524</b> |                                    | -893.534,00                |                         |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | <b>531</b> |                                    | -893.534,00                |                         |
| 2. Otras variaciones   | <b>532</b> |                                    |                            |                         |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)</b>  | <b>511</b> |                                    | 624.192,00                 |                         |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)</b>   | <b>512</b> |                                    |                            |                         |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)</b>  | <b>513</b> |                                    |                            |                         |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)</b>  | <b>514</b> |                                    | 624.192,00                 |                         |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>  | <b>515</b> |                                    | 400.622,00                 |                         |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>   | <b>516</b> |                                    |                            |                         |
| 1. Aumentos de capital   | <b>517</b> |                                    |                            |                         |
| 2. (-) Reducciones de capital  | <b>518</b> |                                    |                            |                         |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | <b>519</b> |                                    |                            |                         |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | <b>520</b> |                                    |                            |                         |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | <b>521</b> |                                    |                            |                         |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | <b>522</b> |                                    |                            |                         |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | <b>523</b> |                                    |                            |                         |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>  | <b>524</b> |                                    | -624.192,00                |                         |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | <b>531</b> |                                    | -624.192,00                |                         |
| 2. Otras variaciones   | <b>532</b> |                                    |                            |                         |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)</b>  | <b>525</b> |                                    | 400.622,00                 |                         |

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL  
VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PN2.4**

|                             |                        |  |
|-----------------------------|------------------------|--|
| <b>NIF:</b>                 | B66445206              | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> | NEO SC LA RODA, S.L.U. |  |

|   |            | OTROS INSTRUMENTOS<br>DE PATRIMONIO NETO | AJUSTES POR CAMBIOS<br>DE VALOR | SUBVENCIONES,<br>DONACIONES Y LEGADOS<br>RECIBIDOS |
|---|------------|--|---------------------------------|--|
|   |            | 10                                       | 11                              | 12   |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)</b> .....   | <b>511</b> |  |                                 |  |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b> .....                                 | <b>512</b> |  |                                 |  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b> .....  | <b>513</b> |  |                                 |  |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)</b> .....   | <b>514</b> |  |                                 |  |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....   | <b>515</b> |  |                                 |  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....  | <b>516</b> |  |                                 |  |
| 1. Aumentos de capital .....  | <b>517</b> |  |                                 |  |
| 2. (-) Reducciones de capital .....   | <b>518</b> |  |                                 |  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... | <b>519</b> |  |                                 |  |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....   | <b>520</b> |  |                                 |  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....   | <b>521</b> |  |                                 |  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        | <b>522</b> |  |                                 |  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....  | <b>523</b> |  |                                 |  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....   | <b>524</b> |  |                                 |  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   | <b>531</b> |  |                                 |  |
| 2. Otras variaciones .....  | <b>532</b> |  |                                 |  |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)</b> .....   | <b>511</b> |  |                                 |  |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)</b> .....  | <b>512</b> |  |                                 |  |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)</b> .....   | <b>513</b> |  |                                 |  |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)</b> .....   | <b>514</b> |  |                                 |  |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....   | <b>515</b> |  |                                 |  |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....  | <b>516</b> |  |                                 |  |
| 1. Aumentos de capital .....  | <b>517</b> |  |                                 |  |
| 2. (-) Reducciones de capital .....   | <b>518</b> |  |                                 |  |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) ..... | <b>519</b> |  |                                 |  |
| 4. (-) Distribución de dividendos .....   | <b>520</b> |  |                                 |  |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....   | <b>521</b> |  |                                 |  |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....                        | <b>522</b> |  |                                 |  |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios .....  | <b>523</b> |  |                                 |  |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....   | <b>524</b> |  |                                 |  |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....   | <b>531</b> |  |                                 |  |
| 2. Otras variaciones .....  | <b>532</b> |  |                                 |  |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)</b> .....   | <b>525</b> |  |                                 |  |

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL  
 VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.5

|                             |                        |  |
|-----------------------------|------------------------|--|
| <b>NIF:</b>                 | B66445206              | Espacio destinado para las firmas de los administradores |
| <b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> | NEO SC LA RODA, S.L.U. |  |

|  |            | TOTAL        |
|--|------------|--------------|
|  |            | 13           |
| <b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)</b>  | <b>511</b> | 1.236.269,00 |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b>                                  | <b>512</b> |              |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores</b>   | <b>513</b> |              |
| <b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)</b>  | <b>514</b> | 1.236.269,00 |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>  | <b>515</b> | 624.192,00   |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>   | <b>516</b> |              |
| 1. Aumentos de capital   | 517        |              |
| 2. (-) Reducciones de capital  | 518        |              |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519        |              |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | 520        |              |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | 521        |              |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522        |              |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | 523        |              |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>  | <b>524</b> |              |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531        |              |
| 2. Otras variaciones   | 532        |              |
| <b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)</b>  | <b>511</b> | 1.860.461,00 |
| <b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)</b>   | <b>512</b> |              |
| <b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)</b>  | <b>513</b> |              |
| <b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)</b>  | <b>514</b> | 1.860.461,00 |
| <b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>  | <b>515</b> | 400.622,00   |
| <b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>   | <b>516</b> |              |
| 1. Aumentos de capital   | 517        |              |
| 2. (-) Reducciones de capital  | 518        |              |
| 3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas). | 519        |              |
| 4. (-) Distribución de dividendos  | 520        |              |
| 5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)  | 521        |              |
| 6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios                         | 522        |              |
| 7. Otras operaciones con socios o propietarios   | 523        |              |
| <b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>  | <b>524</b> |              |
| 1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)  | 531        |              |
| 2. Otras variaciones   | 532        |              |
| <b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)</b>  | <b>525</b> | 2.261.083,00 |

(1) Ejercicio N-2.  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL  
VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

|   |       |  |                    |
|---|-------|--|--------------------|
| NIF: B66445206  |       |  |                    |
| DENOMINACIÓN SOCIAL:<br>NEO SC LA RODA, S.L.U.  |       | Espacio destinado para las firmas de los administradores |                    |
|   | NOTAS | EJERCICIO 2019 (1)                                       | EJERCICIO 2018 (2) |
| <b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>                              |       |  |                    |
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....   | 61100 | 542.677,00   | 840.770,00         |
| 2. Ajustes del resultado .....  | 61200 | 497.027,00   | 547.235,00         |
| a) Amortización del inmovilizado (+) .....  | 61201 | 236.090,00   | 229.700,00         |
| b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....                                       | 61202 |  |                    |
| c) Variación de provisiones (+/-) .....   | 61203 | 234.312,00   | 308.774,00         |
| d) Imputación de subvenciones (-) .....   | 61204 |  |                    |
| e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....                        | 61205 |  |                    |
| f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....             | 61206 |  |                    |
| g) Ingresos financieros (-) .....   | 61207 |  |                    |
| h) Gastos financieros (+) .....   | 61208 | 26.625,00  | 8.761,00           |
| i) Diferencias de cambio (+/-) .....  | 61209 |  |                    |
| j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....                     | 61210 |  |                    |
| k) Otros ingresos y gastos (-/+). .....   | 61211 |  |                    |
| 3. Cambios en el capital corriente .....  | 61300 | 323.244,00   | 193.159,00         |
| a) Existencias (+/-) .....  | 61301 | -816.913,00  | -4.842,00          |
| b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....   | 61302 | 184.756,00   | 404.683,00         |
| c) Otros activos corrientes (+/-) .....   | 61303 |  |                    |
| d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) .....  | 61304 | 955.401,00   | -213.569,00        |
| e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....   | 61305 |  |                    |
| f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....  | 61306 |  | 6.887,00           |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....                         | 61400 | -136.659,00  | -239.115,00        |
| a) Pagos de intereses (-) .....   | 61401 | -26.625,00   | -8.761,00          |
| b) Cobros de dividendos (+) .....   | 61402 |  |                    |
| c) Cobros de intereses (+) .....  | 61403 |  |                    |
| d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....                                 | 61404 | -110.057,00  | -230.354,00        |
| e) Otros pagos (cobros) (-/+) .....   | 61405 | 23,00  |                    |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)                     | 61500 | 1.226.289,00   | 1.342.049,00       |
| <p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.<br/> (2) Ejercicio anterior.</p> |       |  |                    |

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

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: B66445206

DENOMINACIÓN SOCIAL:

NEO SC LA RODA, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS

EJERCICIO 2019 (1)

EJERCICIO 2018 (2)

**B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN**

|  |              |  |             |               |
|--|--------------|--|-------------|---------------|
| <b>6. Pagos por inversiones (-)</b> .....                                  | <b>62100</b> |  | -470.231,00 | -1.085.455,00 |
| a) Empresas del grupo y asociadas .....                                    | <b>62101</b> |  | -305.453,00 | -896.409,00   |
| b) Inmovilizado intangible .....   | <b>62102</b> |  |             |               |
| c) Inmovilizado material .....   | <b>62103</b> |  | -164.778,00 | -189.046,00   |
| d) Inversiones inmobiliarias .....   | <b>62104</b> |  |             |               |
| e) Otros activos financieros .....   | <b>62105</b> |  |             |               |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....                       | <b>62106</b> |  |             |               |
| g) Unidad de negocio .....   | <b>62107</b> |  |             |               |
| h) Otros activos .....   | <b>62108</b> |  |             |               |
| <b>7. Cobros por desinversiones (+)</b> .....                              | <b>62200</b> |  |             | 700,00        |
| a) Empresas del grupo y asociadas .....                                    | <b>62201</b> |  |             |               |
| b) Inmovilizado intangible .....   | <b>62202</b> |  |             |               |
| c) Inmovilizado material .....   | <b>62203</b> |  |             |               |
| d) Inversiones inmobiliarias .....   | <b>62204</b> |  |             |               |
| e) Otros activos financieros .....   | <b>62205</b> |  |             | 700,00        |
| f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....                       | <b>62206</b> |  |             |               |
| g) Unidad de negocio .....   | <b>62207</b> |  |             |               |
| h) Otros activos .....   | <b>62208</b> |  |             |               |
| <b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)</b> ..... | <b>62300</b> |  | -470.231,00 | -1.084.755,00 |

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

(2) Ejercicio anterior.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: B66445206

DENOMINACIÓN SOCIAL:

NEO SC LA RODA, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS

EJERCICIO 2019 (1)

EJERCICIO 2018 (2)

**C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN**

|  |              |  |             |               |
|--|--------------|--|-------------|---------------|
| <b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b> .....                              | <b>63100</b> |  |             |               |
| a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) .....   | <b>63101</b> |  |             |               |
| b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) .....                                    | <b>63102</b> |  |             |               |
| c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) .....                              | <b>63103</b> |  |             |               |
| d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) .....                              | <b>63104</b> |  |             |               |
| e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) .....                                  | <b>63105</b> |  |             |               |
| <b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b> .....                      | <b>63200</b> |  | -696.459,00 | -383.063,00   |
| a) Emisión .....   | <b>63201</b> |  | 79.168,00   | 745.462,00    |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (+) .....                                      | <b>63202</b> |  |             |               |
| 2. Deudas con entidades de crédito (+) .....   | <b>63203</b> |  |             | 696.310,00    |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) .....                                     | <b>63204</b> |  | 79.168,00   |               |
| 4. Deudas con características especiales (+) .....   | <b>63205</b> |  |             |               |
| 5. Otras deudas (+) .....  | <b>63206</b> |  |             | 49.152,00     |
| b) Devolución y amortización de .....  | <b>63207</b> |  | -775.627,00 | -1.128.525,00 |
| 1. Obligaciones y otros valores negociables (-) .....                                      | <b>63208</b> |  |             |               |
| 2. Deudas con entidades de crédito (-) .....   | <b>63209</b> |  | -696.309,00 |               |
| 3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) .....                                     | <b>63210</b> |  |             | -1.128.525,00 |
| 4. Deudas con características especiales (-) .....   | <b>63211</b> |  |             |               |
| 5. Otras deudas (-) .....  | <b>63212</b> |  | -79.318,00  |               |
| <b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b> ..... | <b>63300</b> |  |             |               |
| a) Dividendos (-) .....  | <b>63301</b> |  |             |               |
| b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) .....                              | <b>63302</b> |  |             |               |
| <b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)</b> .....       | <b>63400</b> |  | -696.459,00 | -383.063,00   |
| <b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b> .....                           | <b>64000</b> |  |             |               |
| <b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b> .....      | <b>65000</b> |  | 59.599,00   | -125.769,00   |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio .....                                    | <b>65100</b> |  | 134.127,00  | 259.896,00    |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio .....                                       | <b>65200</b> |  | 193.726,00  | 134.127,00    |

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

(2) Ejercicio anterior.

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

|  |                        |                   |
|--|------------------------|-------------------|
| SOCIEDAD<br>NEO SC LA RODA, S.L.U.       |                        | NIF<br>B66445206  |
| DOMICILIO SOCIAL<br>CL FREDERIC MOMPOU 5 |                        |                   |
| MUNICIPIO<br>SANT JUST DESVERN           | PROVINCIA<br>BARCELONA | EJERCICIO<br>2019 |

**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO** existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).**



**Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ** existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



**Informe de Auditoría de Cuentas Anuales  
emitido por un Auditor Independiente**

**Neo SC La Roda, S.L. (Sociedad Unipersonal)**  
Cuentas Anuales e Informe de Gestión  
correspondientes al ejercicio anual terminado  
el 31 de diciembre de 2019



**NEO SC LA RODA, S.L.U.**

**Cuentas anuales e Informe de gestión correspondientes al ejercicio 2019  
junto con el Informe de Auditoría de Cuentas anuales emitido por un Auditor  
Independiente**

**INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

**CUENTAS ANUALES CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019:**

Balances al 31 de diciembre de 2019 y de 2018  
Cuentas de Pérdidas y Ganancias correspondientes a los ejercicios 2019 y 2018  
Estados de Cambios en el Patrimonio Neto correspondientes a los ejercicios 2019 y 2018  
Estados de Flujos de Efectivo correspondientes a los ejercicios 2019 y 2018  
Memoria del ejercicio 2019

**INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019**

X

NEO SC LA RODA, S.L.U.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

X

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Socio Único de Neo SC La Roda, S.L. (Sociedad Unipersonal):

---

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Neo SC La Roda, S.L. (Sociedad Unipersonal) (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2019, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

---

### Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

---

## Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### Reconocimiento de ingresos

---

**Descripción** Tal y como se describe en las notas 1 y 20, de la memoria adjunta, los principales ingresos de la Sociedad proceden de actividades de cogeneración de energía, siendo la producción y venta de energía eléctrica la principal actividad. La Sociedad se encuentra acogida al RD 413/2014 de 6 de junio, por el que se regula la actividad de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos. El esquema de retribución para estas instalaciones se basa en una retribución específica, adicional a la retribución por venta de la energía en el mercado, y está compuesta por un término de unidad de potencia instalada que cubre, cuando procede, los costes de inversión que no puedan ser recuperados por el mercado, así como un término a la operación que cubre, en su caso, la diferencia entre los costes de explotación y el precio de mercado.

Nos centramos en esta área, debido a que se encuentra regulada por un marco retributivo y cualquier cambio que se introdujera podría afectar a los resultados de la Sociedad.

Por estos motivos, hemos considerado el reconocimiento de ingresos por la venta de energía eléctrica como aspecto más relevante de nuestra auditoría.

---

### Nuestra respuesta

Hemos llevado a cabo, entre otros, los siguientes procedimientos de auditoría:

- ▶ Entendimiento de las políticas y procedimientos aplicados por la Sociedad.
- ▶ Hemos revisado la normativa vigente y evaluado su adecuado cumplimiento.
- ▶ Hemos obtenido y analizado los informes diarios de la Sociedad en cuanto a producción de energía eléctrica, así como su traspaso al detalle de ingresos de la Sociedad.
- ▶ Hemos realizado una selección de facturas de venta de energía eléctrica por parte de la Sociedad para comprobar que la estimación de ingresos realizada y registrada por la Sociedad en cuanto a la cesión de electricidad al sistema a través de la red de transporte o distribución, coincide con la finalmente autofacturada por el organismo correspondiente (CNMC) en cuanto a producción de energía como a la tarifa publicada por el BOE para cada semestre.
- ▶ Hemos realizado una selección de facturas para comprobar que la estimación de ingresos realizada y registrada por la Sociedad en cuanto a facturación de electricidad a través de agentes o representantes del sistema eléctrico (Baldita), coincide con la finalmente facturada en cuanto a producción de energía como a la tarifa del pool eléctrico.

- ▶ Por último, hemos verificado que la memoria de las cuentas anuales adjuntas incluye los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable. En este sentido, las Notas 4 h. y 20 de la memoria adjunta incluyen los citados desgloses de información.

---

### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del anual terminado el 31 de diciembre de 2019, cuya formulación es responsabilidad del administrador único de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

---

### **Responsabilidad del administrador único en relación con las cuentas anuales**

El administrador único es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el administrador único es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el administrador único tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

---

### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- ▶ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- ▶ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ▶ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el administrador único.
- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el administrador único, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- ▶ Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

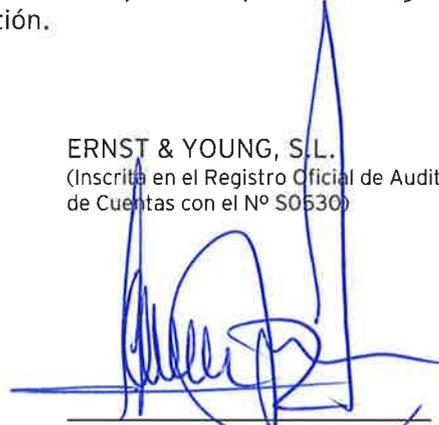
Nos comunicamos con el administrador único de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al administrador único de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Este informe se corresponde con el sello distintivo nº **20/20/09791** emitido por el Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

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



Francesc Maynou Fernández  
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas con el Nº 18690)

22 de mayo de 2020

**NEO SC LA RODA, S.L.U.**

**CUENTAS ANUALES**  
**CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019**

✓

**NEO SC LA RODA, S.L.U.**

**CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN,  
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019 JUNTO CON EL  
INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR  
UN AUDITOR INDEPENDIENTE**

A

**NEO SC LA RODA, S.L.U.****BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018**

(Expresado en euros)

| <b>ACTIVO</b>  | <b>Notas a la Memoria</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |                           | <b>1.351.519</b>  | <b>1.422.830</b>  |
| <b>Inmovilizado intangible</b>                                     | <b>Nota 5</b>             | <b>10.363</b>     | <b>12.435</b>     |
| Otro inmovilizado intangible                                       |                           | 10.363            | 12.435            |
| <b>Inmovilizado material</b>                                       | <b>Nota 6</b>             | <b>1.341.156</b>  | <b>1.410.395</b>  |
| Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material                |                           | 1.341.155         | 1.410.395         |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>  |                           | <b>4.812.486</b>  | <b>3.839.390</b>  |
| <b>Existencias</b>   | <b>Nota 7</b>             | <b>865.203</b>    | <b>48.290</b>     |
| Materias primas y otros aprovisionamientos                         |                           | 865.203           | 48.290            |
| <b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>               |                           | <b>1.490.144</b>  | <b>1.698.990</b>  |
| Clientes por ventas y prestaciones de servicios                    | Nota 8.2                  | 1.490.144         | 1.604.543         |
| Activos por impuesto corriente                                     | Nota 13                   | -                 | 24.089            |
| Otros créditos con la Administración Pública                       | Nota 13                   | -                 | 70.358            |
| <b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> | <b>Notas 8.2 y 18.1</b>   | <b>2.254.478</b>  | <b>1.949.025</b>  |
| Créditos a empresas  |                           | 2.254.478         | 1.949.025         |
| <b>Inversiones financieras a corto plazo</b>                       | <b>Nota 8.2</b>           | <b>8.172</b>      | <b>8.172</b>      |
| Otros activos financieros  |                           | 8.172             | 8.172             |
| <b>Periodificaciones</b>   |                           | <b>763</b>        | <b>786</b>        |
| <b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>              | <b>Nota 8.1</b>           | <b>193.726</b>    | <b>134.127</b>    |
| Tesorería  |                           | 193.726           | 134.127           |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>  |                           | <b>6.164.005</b>  | <b>5.262.220</b>  |

✂

**NEO SC LA RODA, S.L.U.****BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y DE 2018**

(Expresado en euros)

| <b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                                    | <b>Notas a la Memoria</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|--|---------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PATRIMONIO NETO</b>   |                           | <b>2.261.083</b>  | <b>1.860.461</b>  |
| <b>Fondos propios</b>  |                           | <b>2.261.083</b>  | <b>1.860.461</b>  |
| <b>Capital</b>   | <b>Nota 12.1</b>          | <b>572.162</b>    | <b>572.162</b>    |
| Capital escriturado  |                           | 572.162           | 572.162           |
| <b>Reservas</b>  | <b>Nota 12.2</b>          | <b>1.288.299</b>  | <b>664.107</b>    |
| Legal y estatutarias   |                           | 114.433           | 105.809           |
| Otras Reservas   |                           | 1.173.866         | 558.298           |
| <b>Resultado del ejercicio</b>                                     | <b>Nota 3</b>             | <b>400.622</b>    | <b>624.192</b>    |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>  |                           | <b>3.902.922</b>  | <b>3.401.760</b>  |
| <b>Provisiones a corto plazo</b>                                   | <b>Nota 15</b>            | <b>864.976</b>    | <b>630.665</b>    |
| Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero |                           | 864.976           | 630.665           |
| <b>Deudas a corto plazo</b>  | <b>Nota 9.1</b>           | <b>150.722</b>    | <b>926.349</b>    |
| Otros pasivos financieros  |                           | 150.722           | 230.040           |
| Deuda con entidades de crédito                                     |                           | -                 | 696.309           |
| <b>Deudas empresas grupo y asociadas corto plazo</b>               | <b>Notas 9.1 y 18.1</b>   | <b>465.271</b>    | <b>244.048</b>    |
| <b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>              |                           | <b>2.421.953</b>  | <b>1.600.698</b>  |
| Proveedores  | Nota 9.1                  | 825.609           | 1.239.132         |
| Proveedores, empresas del grupo y asociadas                        | Notas 9.1 y 18.1          | 1.294.675         | 224.348           |
| Acreedores varios  | Nota 9.1                  | 28.572            | 36.082            |
| Personal   | Nota 9.1                  | 6.000             | 6.000             |
| Pasivo por impuesto corriente                                      | Nota 13                   | 10.016            | 144.162           |
| Otras deudas con las Administraciones Públicas                     | Nota 13                   | 257.081           | (49.026)          |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>                              |                           | <b>6.164.005</b>  | <b>5.262.220</b>  |

**NEO SC LA RODA, S.L.U.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS**  
**CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018**  
 (Expresado en euros)

| <b>CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>                                | <b>Notas a la Memoria</b> | <b>2019</b>        | <b>2018</b>        |
|--|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Importe neto de la cifra de negocio</b>                           | <b>Nota 20</b>            | <b>7.904.907</b>   | <b>9.002.033</b>   |
| Ventas netas   |                           | 7.904.907          | 9.002.033          |
| <b>Aprovisionamientos</b>  | <b>Nota 14.a</b>          | <b>(4.922.122)</b> | <b>(5.960.084)</b> |
| Consumo de mercaderías y materias primas                             |                           | (4.922.122)        | (5.960.084)        |
| <b>Otros ingresos de explotación</b>                                 | <b>Nota 14.c</b>          | <b>152.903</b>     | <b>157.118</b>     |
| Ingresos accesorios y otros de gestión corriente                     |                           | 152.903            | 157.118            |
| <b>Gastos de personal</b>  |                           | <b>(257.859)</b>   | <b>(220.649)</b>   |
| Sueldos, salarios y asimilados                                       |                           | (193.507)          | (169.366)          |
| Cargas sociales  | <b>Nota 14.b</b>          | (64.352)           | (51.284)           |
| <b>Otros gastos de explotación</b>                                   |                           | <b>(2.072.898)</b> | <b>(1.899.187)</b> |
| Servicios exteriores   |                           | (837.914)          | (827.013)          |
| Tributos   |                           | (369.606)          | (441.509)          |
| Gastos por emisión de gases de efecto invernadero                    |                           | (865.378)          | (630.665)          |
| <b>Amortización del inmovilizado</b>                                 | <b>Notas 5 y 6</b>        | <b>(236.090)</b>   | <b>(229.700)</b>   |
| <b>Otros resultados</b>  |                           | <b>461</b>         | <b>-</b>           |
| <b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>                                      |                           | <b>569.302</b>     | <b>849.531</b>     |
| <b>Gastos financieros</b>  |                           | <b>(26.625)</b>    | <b>(8.761)</b>     |
| Por deudas con terceros  |                           | (26.625)           | (8.761)            |
| <b>RESULTADO FINANCIERO</b>  |                           | <b>(26.625)</b>    | <b>(8.761)</b>     |
| <b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>                                  |                           | <b>542.677</b>     | <b>840.770</b>     |
| <b>Impuesto sobre beneficios</b>                                     | <b>Nota 13</b>            | <b>(142.055)</b>   | <b>(216.578)</b>   |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b> | <b>Nota 3</b>             | <b>400.622</b>     | <b>624.192</b>     |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                       |                           | <b>400.622</b>     | <b>624.192</b>     |

**NEO SC LA RODA, S.L.U.****ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018**

(Expresado en euros)

|   | Capital<br>Escriturado | Reservas  | Resultados negativos<br>de Ejercicios<br>Anteriores | Resultado<br>del Ejercicio | Total     |
|---|------------------------|-----------|---|----------------------------|-----------|
| <b>SALDO FINAL DEL AÑO 2017</b>                   | 572.162                | 128.186   | (357.613)   | 893.534                    | 1.236.269 |
| Total ingresos y gastos reconocidos               | -                      | -         | -   | 624.192                    | 624.192   |
| Otras variaciones del patrimonio neto             | -                      | 535.921   | 357.613   | (893.534)                  | -         |
| Distribución de resultados del ejercicio anterior | -                      | 535.921   | 357.613   | (893.534)                  | -         |
| <b>SALDO FINAL DEL AÑO 2018</b>                   | 572.162                | 664.107   | -   | 624.192                    | 1.860.461 |
| Total ingresos y gastos reconocidos               | -                      | -         | -   | 400.622                    | 400.622   |
| Otras variaciones del patrimonio neto             | -                      | 624.192   | -   | (624.192)                  | -         |
| Distribución de resultados del ejercicio anterior | -                      | 624.192   | -   | (624.192)                  | -         |
| <b>SALDO FINAL DEL AÑO 2019</b>                   | 572.162                | 1.288.299 | -   | 400.622                    | 2.261.083 |

**NEO SC LA RODA, S.L.U.****ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018**

(Expresado en euros)

|   | 2019             | 2018               |
|---|------------------|--------------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>       | <b>1.226.289</b> | <b>1.342.049</b>   |
| Resultado del ejercicio antes de impuestos                        | 542.677          | 840.770            |
| <b>Ajustes al resultado</b>                                       | <b>497.027</b>   | <b>547.235</b>     |
| Amortización del inmovilizado                                     | 236.090          | 229.700            |
| Variación de provisiones  | 234.312          | 308.774            |
| Gastos financieros  | 26.625           | 8.761              |
| <b>Cambios en el capital corriente</b>                            | <b>323.244</b>   | <b>193.159</b>     |
| Existencias   | (816.913)        | (4.842)            |
| Deudores y otras cuentas a cobrar                                 | 184.756          | 404.683            |
| Acreedores y otras cuentas a pagar                                | 955.401          | (213.569)          |
| Otros activos y pasivos corrientes                                | -                | 6.887              |
| <b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b> | <b>(136.659)</b> | <b>(239.115)</b>   |
| Pago de intereses   | (26.625)         | (8.761)            |
| Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios                      | (110.057)        | (230.354)          |
| Otros pagos (cobros)  | 23               | -                  |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>         | <b>(470.231)</b> | <b>(1.084.755)</b> |
| <b>Pagos por inversiones</b>                                      | <b>(470.231)</b> | <b>(1.085.455)</b> |
| Empresas del grupo y asociadas                                    | (305.453)        | (896.409)          |
| Inmovilizado material   | (164.778)        | (189.045)          |
| Otros activos financieros   | -                | -                  |
| <b>Cobros por desinversiones</b>                                  | <b>-</b>         | <b>700</b>         |
| Otros activos financieros   | -                | 700                |
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>      | <b>(696.459)</b> | <b>(383.063)</b>   |
| <b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>       | <b>(696.459)</b> | <b>(383.063)</b>   |
| <i>Emisión:</i>   | 79.168           | 745.462            |
| Deudas con entidades de crédito                                   | -                | 696.310            |
| Otros   | -                | 49.152             |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas                         | 79.168           | -                  |
| <i>Devolución:</i>  | (775.627)        | (1.128.525)        |
| Deudas con empresas del grupo                                     | -                | (1.128.525)        |
| Otras deudas  | (79.318)         | -                  |
| Deudas con entidades de crédito                                   | (696.309)        | -                  |
| <b>AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>                   | <b>59.599</b>    | <b>(125.769)</b>   |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio                 | 134.127          | 259.896            |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio                    | 193.726          | 134.127            |



**NEO SC LA RODA, S.L.U.**

**MEMORIA DEL EJERCICIO 2019**

**NOTA 1. CONSTITUCIÓN, ACTIVIDAD Y RÉGIMEN LEGAL DE LA SOCIEDAD**

**a) Antecedentes, Constitución y Domicilio Social**

La Sociedad Neo SC La Roda, S.L.U., fue constituida el 8 de enero de 2015 por un periodo de tiempo indefinido en España. Con fecha 9 de octubre de 2017, el Socio Único de la Sociedad aprobó el cambio de domicilio social situándose este actualmente en la calle Frederic Mompou, 5, en Barcelona. En el ejercicio anterior su domicilio social se encontraba en la calle Monte Esquinza, 36, en Madrid.

La constitución de Neo SC La Roda, S.L.U. surge de la adjudicación de las Unidades Productivas del antiguo Grupo Neoelectra, que, con fecha 8 de septiembre de 2014, declaró el concurso voluntario de acreedores de varias de sus compañías ante la imposibilidad de hacer frente a los cambios regulatorios en el mercado español de la energía surgidos en los años 2013 y 2014.

Posteriormente, se presentaron los planes de liquidación de las sociedades concursadas que constituían el Grupo Neoelectra en los que se previó la adjudicación de las unidades productivas a la mejor de las ofertas presentadas que, conforme al informe elaborado por la administración concursal y corroborado por el auto de adjudicación del Juzgado de lo Mercantil nº 4 de Barcelona, de fecha 19 de Diciembre de 2014, era la propuesta por la sociedad SANDTON CAPITAL PARTNERS, L.P.

Con fecha 13 de marzo de 2015, las sociedades concursadas del Grupo Neoelectra procedieron a la aportación de las citadas unidades productivas a favor de la sociedad de nueva creación, SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U., acogiéndose al régimen previsto en el Título VII Capítulo VII de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades. En unidad de acto, las citadas sociedades concursadas transmiten sus participaciones en SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U. a favor de Sucellos Inversiones, S.L., en ejecución del auto judicial con fecha de 19 de diciembre de 2014.

En la misma fecha de 13 de marzo de 2015, SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U. adquiere las sociedades previamente constituidas por la Sociedad Dominante, Sucellos Inversiones, S.L., aportando posteriormente las ramas de actividad originarias. Finalmente, a fin de conseguir la estructura actual, se procedió a realizar un canje de valores a favor de tres subholdings adjudicando a cada una de ellas una línea de negocio. Ambas operaciones también fueron acogidas al régimen previsto en el Título VII Capítulo VII de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades.

X

Con fecha 3 de agosto de 2018, se formalizó un contrato privado de compraventa de participaciones sociales del Grupo SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U. y Sociedades Dependientes con el fondo de inversiones Proa Capital de Inversiones S.G.E.I.C., S.A., el cual fue ejecutado el 22 de octubre del mismo año, convirtiéndose en su accionista mayoritario.

Tras esta compraventa, la Holding cabecera del grupo ha sido relegada pasando de ser Sucellos Inversiones, S.L a Zebina Investments S.A. y que con fecha 21 de noviembre de cambió de denominación social a Grupo Empresarial Neoelectra, S.A.

La Sociedad se encuentra acogida al RD 413/2014 de 6 de junio, por el que se regula la actividad de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos. El esquema de retribución para estas instalaciones se basa en una retribución específica adicional a la retribución por venta de la energía en el mercado y está compuesta por un término de unidad de potencia instalada que cubra, cuando proceda, los costes de inversión que no puedan ser recuperados por el mercado, así como un término a la operación que cubra, en su caso, la diferencia entre los costes de explotación y el precio de mercado.

Este régimen retributivo se basa en una rentabilidad razonable a las inversiones, que se define en base al tipo de interés del bono del Estado a diez años más un diferencial de 300 puntos básicos.

#### **b) Actividad**

La Sociedad tiene por objeto:

- La construcción, compraventa, administración, desarrollo, tenencia, arrendamiento, mantenimiento y explotación de instalaciones de generación y de cogeneración de electricidad.
- La promoción, adquisición, gestión y enajenación, por cualquier título, de instalaciones de generación y de cogeneración de electricidad.
- La representación para la compra y venta de todo tipo de maquinaria industrial relacionada con las actividades anteriores.
- La compraventa y suministro de energía eléctrica y térmica.
- La promoción, gestión y desarrollo de todo tipo de operaciones inmobiliarias y urbanísticas, mediante la adquisición, planificación, ordenación, urbanización y parcelación de toda clase de terreno e inmuebles; la realización de toda clase de obras de urbanización y de construcción, directamente o por cuenta de terceros, y la enajenación y explotación, incluso en arrendamiento, de fincas, edificios, viviendas y locales e inmuebles en general, cualquiera que sea su destino, resultantes de la actividad.
- Tratamiento, reducción y eliminación de residuos.

Las actividades enumeradas podrán ser desarrolladas por la Sociedad, total o parcialmente, o de modo indirecto, mediante la participación en otras sociedades.

La actividad efectiva de la Sociedad consiste en la explotación de una planta de cogeneración en la factoría propiedad de la sociedad Miguel Gallego, S.A. (MIGASA), emplazada en La Roda de Andalucía (Sevilla).



La Sociedad pertenece en un 100% a Sucellos Energia, S.L.U., residente en la calle Frederic Mompou, 5, en Barcelona, siendo ésta la Sociedad Dominante directa. Las Cuentas anuales serán depositadas en el Registro Mercantil de Barcelona. La Sociedad Dominante se integra, al mismo tiempo, en un grupo de consolidación superior cuya sociedad dominante es Grupo Empresarial Neoelectra, S.A., domiciliada en la calle de Fortuny 5, 4º B, 28010 Madrid.

**c) Régimen Legal**

La Sociedad se rige por sus estatutos sociales y por la vigente Ley de Sociedades de Capital.

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

**a) Imagen Fiel**

Las Cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2019 se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad, cuyas Cuentas anuales son preparadas de acuerdo a la legislación mercantil vigente y a las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y se presentan de acuerdo con lo establecido en el Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados, así como la veracidad de los flujos incorporados en el Estado de Flujos de Efectivo.

**b) Principios Contables Aplicados**

Las cuentas anuales se han formulado aplicando los principios contables establecidos en el Código de Comercio y en el Plan General de Contabilidad.

**c) Moneda de Presentación**

De acuerdo con la normativa legal vigente en materia contable, las cuentas anuales se presentan expresadas en euros.

**d) Aspectos Críticos de la Valoración y Estimación de la Incertidumbre**

No existen incertidumbres significativas ni aspectos acerca del futuro que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos y pasivos en el ejercicio siguiente.

**e) Comparación de la Información**

De acuerdo con la legislación mercantil, el Administrador Único presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y del Estado de Flujos de Efectivo, además de las cifras del ejercicio 2019, las correspondientes al ejercicio anterior. Las partidas de ambos ejercicios son comparables y homogéneas.

*P*

**f) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas**

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad del Administrador Único de la Sociedad. En las presentes cuentas anuales se han utilizado estimaciones realizadas para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en las mismas, y que, básicamente estas estimaciones se refieren a la evaluación de las pérdidas por deterioro de determinados activos, a la vida útil de los activos no corrientes y a la probabilidad de ocurrencia de provisiones.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de las cuentas anuales, es posible que acontecimientos que pudieran tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios. En tal caso, ello se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias.

En la preparación de las Cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones por parte del Administrador Único de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (notas 4.a) y 4.b).
- La vida útil de los activos materiales e intangibles (notas 4.a y 4.b).
- El cálculo de provisiones (nota 4.i).

**g) Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos**

En el presente ejercicio, la Sociedad no ha reconocido ingresos o gastos directamente en Patrimonio, habiendo registrado la totalidad de los mismos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio. Por ello, las presentes cuentas anuales no incluyen el Estado de Ingresos y Gastos Reconocidos.



**NOTA 3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS**

La propuesta de distribución del resultado de los ejercicios 2019 y 2018 formulada por el Administrador Único, es la que se muestra a continuación, en euros:

|  | 2019           | 2018           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Base de reparto:</b>                      |                |                |
| Beneficio (Pérdida) obtenido en el ejercicio | 400.622        | 624.192        |
| <b>Aplicación a:</b>                         |                |                |
| Reserva Legal                                | -              | 8.624          |
| Reservas Voluntarias                         | 400.622        | 615.568        |
|  | <b>400.622</b> | <b>624.192</b> |

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

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus Cuentas anuales para el ejercicio 2019, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

**a) Inmovilizado Intangible**

Los bienes comprendidos en el inmovilizado intangible se valorarán por su coste, ya sea este el precio de adquisición o el coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada, y por las pérdidas por deterioro que, en su caso, hayan experimentado.

Los inmovilizados intangibles son activos de vida útil definida. Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, salvo que otra disposición legal o reglamentaria establezca un plazo diferente.

Los activos intangibles generados internamente no se capitalizan y, por tanto, se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias el mismo ejercicio en que se incurren.

El importe amortizable de un activo intangible con una vida útil finita, se distribuye sobre una base sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada período se reconoce en el resultado del ejercicio.

**a.1) Concesiones Administrativas**

Las concesiones administrativas figuran en el activo valoradas por el importe total de los desembolsos efectuados para su obtención. Éstas son de vida útil definida y su coste se imputa a resultados, a través de su amortización; durante el período concesional, utilizando para ello un método lineal de amortización.

### **a.2) Aplicaciones Informáticas**

Las licencias para aplicaciones informáticas adquiridas a terceros o los programas de ordenador elaborados internamente, se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas o desarrollarlos, y prepararlos para su uso.

Las aplicaciones informáticas, se amortizan linealmente durante su vida útil, a razón de un 10 % anual.

Los gastos de mantenimiento de las aplicaciones informáticas incurridos durante el ejercicio se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

### **b) Inmovilizado Material**

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición o coste de producción, neto de la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, del importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

El coste de producción de los elementos del inmovilizado material fabricados o contruidos por la Sociedad, se obtiene añadiendo, al precio de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los demás costes directamente imputables a dichos bienes, así como la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los bienes de

que se trate, en la medida en que tales costes, corresponden al periodo de fabricación o construcción y son necesarios para la puesta del activo en condiciones operativas.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material, que representan un aumento de la capacidad, productividad o un alargamiento de la vida útil, se capitalizan como mayor valor de los correspondientes bienes, una vez dados de baja los valores contables de los elementos que hayan sido sustituidos.

El inmovilizado material, neto en su caso del valor residual del mismo, se amortiza distribuyendo linealmente el coste de los diferentes elementos que componen dicho inmovilizado entre los años de vida útil estimada que constituyen el período en el que la Sociedad espera utilizarlos a razón de un 10% anual.

Con el fin de garantizar las condiciones óptimas de funcionamiento de forma continuada de los motores empleados en el proceso de cogeneración, la Sociedad formaliza contratos de mantenimiento que cubren las tareas de reparación y mantenimiento menor, así como las reparaciones y sustituciones de piezas mayores que tienen como objeto prolongar su vida útil. El coste de mantenimiento se registra en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias y el de gran reparación como mayor valor del activo en el momento que se produce la misma.

El importe en libros de un elemento de inmovilizado material se da de baja en cuentas por su enajenación o disposición por otra vía o cuando no se espera obtener beneficios o rendimientos económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o de alguna unidad generadora de efectivo, en cuyo caso,

se estiman los importes recuperables y se efectúan las correcciones valorativas necesarias. Se entiende que existe una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Se entiende que existe una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable supera a su importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

### **c) Instrumentos Financieros**

La Sociedad determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial y, cuando está permitido y es apropiado, se reevalúa dicha clasificación en cada cierre del balance.

Los instrumentos financieros utilizados por la Sociedad, a efectos de su valoración, se clasificarán en alguna de las siguientes categorías:

#### **Préstamos y Partidas a Cobrar**

En esta categoría se clasifican:

- a) Créditos por operaciones comerciales: activos financieros originados por la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico.
- b) Créditos por operaciones no comerciales: activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo.

#### **Débitos y Partidas a Pagar**

En esta categoría se clasifican:

- a) Débitos por operaciones comerciales: pasivos financieros originados por la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico.
- b) Débitos por operaciones no comerciales: pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial.

Inicialmente, los activos y pasivos financieros incluidos en esta categoría, se valoran por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los créditos y débitos por operaciones comerciales



con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como en su caso, los anticipos y créditos al personal, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no resulta significativo.

En valoraciones posteriores, tanto activos como pasivos, se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante lo anterior, los créditos y débitos con vencimiento no superior a un año que se valoraron inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo, en el caso de créditos, que se hubieran deteriorado.

Al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias si existe evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado, es decir, si existe evidencia de una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros correspondientes a dicho activo.

La corrección valorativa por deterioro de deudores al 31 de diciembre de 2019, se ha estimado en función del análisis de cada uno de los saldos individualizados pendientes de cobro a dicha fecha.

### **Baja de Activos Financieros**

Un activo financiero, o parte del mismo, se da de baja cuando expiran o se han cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Cuando un activo financiero se da de baja, la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o la pérdida surgida al dar de baja dicho activo, y forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

### **Baja de Pasivos Financieros**

Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue la obligación correspondiente.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se ha dado de baja y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, así como cualquier activo cedido diferente del efectivo, o pasivo asumido, se reconoce en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que tiene lugar.

### **Intereses Recibidos de Activos Financieros**

Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Los intereses deben reconocerse utilizando el método del tipo de interés efectivo. A estos efectos, en la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento.

A

## **Fianzas Entregadas**

Las fianzas entregadas se valoran por el importe desembolsado.

### **d) Existencias**

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias se valoran por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, según el método del coste medio ponderado.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

Cuando el valor neto realizable de las existencias resulta inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes que serán incurridos en el proceso de comercialización, venta y distribución.

Cuando las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión, reconociéndolo como un ingreso en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

#### **d.1) Derechos de Emisión de Gases Efecto Invernadero**

La Sociedad registra los derechos de emisión de gases de efecto invernadero, obtenidos con carácter gratuito por la asignación efectuada por el Plan Nacional de asignación, como materias primas y otros aprovisionamientos, por el valor venal de dichos derechos en el momento de su incorporación en el patrimonio, esto es, el 1 de enero de cada año natural (Nota 7). Esta valoración se realiza según el valor de cotización de estos derechos a dicha fecha, de acuerdo con la información pública disponible. Como contrapartida, se registra una "Subvención de derechos de emisión" imputada al pasivo no corriente.

Durante el ejercicio se registra el gasto correspondiente por la emisión de dichos gases con abono a una cuenta de "Provisiones para riesgos y gastos a corto plazo", imputándose asimismo el ingreso de la subvención por el mismo importe, hasta el límite de los derechos inicialmente asignados. Cualquier exceso se registra como gasto según la cotización resultante al cierre del ejercicio con abono a la citada provisión.

En el caso de venta de derechos de emisión, el importe de la venta se registra como "Otros ingresos de explotación". Adicionalmente, el valor venal de los derechos de emisión vendidos se da de baja del epígrafe "Materias primas y otros aprovisionamientos" y del epígrafe "Subvenciones de derechos de emisión".

En el caso de permuta de derechos de emisión por certificados de emisiones reducidas (CER's), la Sociedad da de baja el derecho permutado del epígrafe "Materias primas y otros aprovisionamientos" generándose un alta en el mismo epígrafe por los certificados de emisiones reducidas recibidos a cambio o por los derechos a recibir los certificados de emisiones reducidas por el valor razonable de los mismos. El importe de la "Subvención de derechos de emisión"

X

registrada inicialmente, se traspasará a la cuenta de resultados a medida que la Sociedad consume dichos certificados de emisiones reducidas.

En el caso de ventas de derechos de emisión y compra de certificados de emisiones reducidas, la Sociedad da de baja los derechos de emisión y traspasa a resultados la subvención asociada a los mismos. Asimismo, registra un alta en el epígrafe de "Materias primas y otros aprovisionamientos" por el valor de compra de los certificados de emisiones reducidas.

#### **e) Transacciones en Moneda Extranjera**

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.

Al cierre de cada ejercicio, las partidas monetarias se valoran aplicando el tipo de cambio a la fecha de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originan en este proceso, se reconocen en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio.

#### **f) Clasificación de los Activos y Pasivos entre Corrientes y no Corrientes**

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Sociedad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo que con carácter general no excederá de un año. Los demás activos y pasivos se clasificarán como no corrientes.

#### **g) Impuestos sobre Beneficios**

El Grupo al que pertenece la Sociedad está sujeto al régimen especial de consolidación fiscal. En consecuencia, el gasto por Impuesto sobre sociedades del ejercicio se calcula sobre el resultado consolidado, corregido por las diferencias de naturaleza permanente con los criterios fiscales y tomando en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables. El efecto impositivo de las diferencias temporales se incluye, en su caso, en las correspondientes partidas de impuestos anticipados o diferidos del Balance.

El Impuesto sobre Beneficios se registra en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, en función de donde se encuentran registradas las ganancias o pérdidas que lo han originado. El impuesto sobre beneficios de cada ejercicio recoge tanto el impuesto corriente como los impuestos diferidos, si procede.

El importe por impuesto corriente es la cantidad a satisfacer por la Sociedad como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto.

Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos, y su base fiscal, generan los saldos de impuestos diferidos de activo o de pasivo que se calculan utilizando los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo.

Las variaciones producidas en el ejercicio en los impuestos diferidos de activo o pasivo se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias o directamente en el Patrimonio Neto, según



corresponda.

Los activos por impuesto diferido se reconocen únicamente en la medida en que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

En cada cierre de balance se analiza el valor contable de los activos por impuestos diferidos registrados, y se realizan los ajustes necesarios en la medida en que existan dudas sobre su recuperabilidad fiscal futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en el balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

#### **h) Ingresos y Gastos**

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para dichos bienes o servicios, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

#### **i) Provisiones y Contingencias**

Las obligaciones existentes al cierre del ejercicio, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, y cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados, se registran en el balance como provisiones y se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

Los ajustes que surgen por la actualización de la provisión se registran como un gasto financiero conforme se van devengando. En el caso de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y siempre que el efecto financiero no sea significativo, no se efectúa ningún tipo de descuento.

1

Asimismo, la Sociedad informa, en su caso, de las contingencias que no dan lugar a provisión.

La Sociedad sigue el criterio de registrar una provisión para riesgos y gastos de cara a reconocer la obligación de entrega de los derechos de emisión de efecto invernadero, de acuerdo con los criterios establecidos en el Plan Nacional de Asignación (Nota 15).

El importe de la provisión se determina considerando que la obligación será cancelada:

- Mediante los derechos de emisión transferidos gratuitamente a la Sociedad a través del propio Plan Nacional de Asignación.
- Mediante otros derechos de emisión que figuren en el balance de la Sociedad adquiridos o generados con posterioridad.

En la parte en que las emisiones realizadas son cubiertas por los derechos concedidos a través del Plan Nacional de Asignación o por los derechos adquiridos o generados por la Sociedad, la provisión que se constituye valora la obligación por el valor por el que dichos derechos fueron inicialmente registrados en el balance. En el caso de que, al cierre del año, las emisiones de gases realizadas en el proceso productivo conlleven la necesidad de adquirir derechos de emisión porque éstas superen las que pueden ser canceladas con los derechos propiedad de la Sociedad a dicha fecha, la provisión por dicho déficit se cuantifica utilizando la cotización del derecho de emisión a dicha fecha.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

#### **j) Elementos Patrimoniales de Naturaleza Medioambiental**

Los gastos relacionados con minimización del impacto medioambiental, así como la protección y mejora del medio ambiente, se registran conforme a su naturaleza en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio en que se producen.

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo, a excepción del impacto derivado por los derechos de emisión de gases efecto invernadero (Nota 16).

X

**k) Transacciones con Partes Vinculadas**

Con carácter general, los elementos objeto de una transacción con partes vinculadas se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

**l) Estados de Flujos de Efectivo**

En el estado de flujos de efectivo se utilizan las siguientes expresiones en el sentido que figura a continuación:

Efectivo o equivalentes: el efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista. Los equivalentes al efectivo son instrumentos financieros, que forman parte de la gestión normal de la tesorería de la Sociedad, son convertibles en efectivo, tienen vencimientos iniciales no superiores a tres meses y están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de efectivo o de otros medios equivalentes, entendiendo por éstos las inversiones a plazo inferior a tres meses de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.

Actividades de explotación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.



**NOTA 5. INMOVILIZADO INTANGIBLE**

El detalle y movimiento del inmovilizado intangible a lo largo del ejercicio 2019 es el siguiente, en euros:

|                                      | 31/12/2018    | Altas          | 31/12/2019    |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Coste:</b>                        |               |                |               |
| Otro inmovilizado                    | 20.725        | -              | 20.725        |
| <b>Amortización Acumulada:</b>       |               |                |               |
| Otro inmovilizado                    | (8.290)       | (2.072)        | (10.362)      |
| <b>Inmovilizado Intangible, Neto</b> | <b>12.435</b> | <b>(2.072)</b> | <b>10.363</b> |

El detalle y movimiento del inmovilizado intangible a lo largo del ejercicio anterior es el siguiente, en euros:

|                                      | 31/12/2017    | Altas          | 31/12/2018    |
|--------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| <b>Coste:</b>                        |               |                |               |
| Otro inmovilizado                    | 20.725        | -              | 20.725        |
| <b>Amortización Acumulada:</b>       |               |                |               |
| Otro inmovilizado                    | (6.217)       | (2.073)        | (8.290)       |
| <b>Inmovilizado Intangible, Neto</b> | <b>14.508</b> | <b>(2.073)</b> | <b>12.435</b> |

**Elementos Totalmente Amortizados y en Uso**

No existen elementos totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

**Otra Información**

A 31 de diciembre de 2019 y 2018, todo el inmovilizado está afecto a la explotación, no estando sujeto a ningún tipo de gravamen ni garantía.

X

**NOTA 6. INMOVILIZADO MATERIAL**

El detalle y movimiento del inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2019 es el siguiente, en euros:

|                                     | 31/12/2018       | Altas            | 31/12/2019         |
|-------------------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| <b>Coste:</b>                       |                  |                  |                    |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 2.188.926        | 164.779          | 2.353.705          |
|                                     | <b>2.188.926</b> | <b>164.779</b>   | <b>2.353.705</b>   |
| <b>Amortización Acumulada:</b>      |                  |                  |                    |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | (778.531)        | (234.018)        | (1.012.549)        |
|                                     | <b>(778.531)</b> | <b>(234.018)</b> | <b>(1.012.549)</b> |
| <b>Inmovilizado Material, Neto</b>  | <b>1.410.395</b> | <b>(69.239)</b>  | <b>1.341.156</b>   |

El detalle y movimiento del inmovilizado material a lo largo del ejercicio anterior es el siguiente, en euros:

|                                     | 31/12/2017       | Altas            | 31/12/2018       |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Coste:</b>                       |                  |                  |                  |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | 1.999.881        | 189.045          | 2.188.926        |
|                                     | <b>1.999.881</b> | <b>189.045</b>   | <b>2.188.926</b> |
| <b>Amortización Acumulada:</b>      |                  |                  |                  |
| Instalaciones técnicas y maquinaria | (550.904)        | (227.627)        | (778.531)        |
|                                     | <b>(550.904)</b> | <b>(227.627)</b> | <b>(778.531)</b> |
| <b>Inmovilizado Material, Neto</b>  | <b>1.448.977</b> | <b>(38.582)</b>  | <b>1.410.395</b> |

Las altas de los ejercicios 2019 y 2018 corresponden a elementos adquiridos e inversiones realizadas para asegurar el buen funcionamiento de la planta en los próximos años.

En epígrafe de instalaciones técnicas y maquinaria se encuentran registrados los motores que posee la Sociedad.

Los gastos de mantenimiento de la maquinaria se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias (Nota 4.b).

La parte de la maquinaria sujeta a la gran reparación se amortiza en el periodo que media hasta la siguiente gran reparación, mientras que el resto del bien general se amortiza en función de la vida útil esperada de la maquinaria.

**Elementos Totalmente Amortizados y en Uso**

No existen elementos totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

**Otra Información**

A 31 de diciembre de 2019 y 2018, todo el inmovilizado está afecto a la explotación, debidamente asegurado y no está sujeto a ningún tipo de gravamen ni garantía.

**NOTA 7. EXISTENCIAS**

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es la siguiente, en euros:

|  | 31/12/2019     | 31/12/2018    |
|--|----------------|---------------|
| Materias primas y otros aprovisionamientos | 865.203        | 48.290        |
| <b>Total</b>                               | <b>865.203</b> | <b>48.290</b> |

**Materias primas y otros aprovisionamientos (Derechos de Emisión)**

En este epígrafe se encuentran registrados los Derechos de Emisión recibidos de forma gratuita en el marco del Plan Nacional de Asignación de Derechos, aprobados por la Resolución del 23 de enero de 2014, de la Dirección General de la Oficina Española de Cambio Climático. El detalle de la asignación de estos derechos para las instalaciones de la Sociedad según el mencionado Plan es el siguiente, expresado en toneladas de CO2 por año natural:

| Sociedad                               | 2019           | 2018          |
|--|----------------|---------------|
| Neo SC La Roda, S.L.U.                 | 6.121          | 6.239         |
| Valor de Mercado a Enero 2019          | <b>24,98</b>   | <b>7,74</b>   |
| <b>Total Valor Derechos Concedidos</b> | <b>152.903</b> | <b>48.290</b> |

La valoración de estos derechos recibidos se ha realizado a valor de mercado a 1 de enero del año de su concesión.

Adicionalmente, en el epígrafe también se incluyen los derechos adquiridos en el mercado para cubrir el déficit de Derechos de Emisión que presenta la Sociedad (derechos adicionales necesarios respecto de los recibidos gratuitamente), valorados al coste medio ponderado.

Asimismo, la Sociedad tiene registrada una provisión de los costes que supone la adquisición de los consumos de los Derechos de Emisión realizados durante el presente ejercicio en el epígrafe Provisiones a corto plazo (Nota 15). Estos derechos son adquiridos por la sociedad del grupo "Neo SC El Grado" la cual ejerce de central de compras de dichos derechos para las sociedades del Grupo.

El valor de mercado de los derechos al cierre del ejercicio es superior al del inicio de ejercicio, por lo que no se ha producido un deterioro en el valor de los mismos.

A

**NOTA 8. ACTIVOS FINANCIEROS**

El detalle de activos financieros a corto plazo, correspondiente al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente, en euros:

|  | Créditos y Otros |                  |
|--|------------------|------------------|
|  | 31/12/2019       | 31/12/2018       |
| <b>Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias</b> | <b>193.726</b>   | <b>134.127</b>   |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Nota 8.1)            | 193.726          | 134.127          |
| <b>Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8.2)</b>                      | <b>3.752.794</b> | <b>3.561.740</b> |
| <b>Total</b>   | <b>3.946.520</b> | <b>3.695.867</b> |

**8.1) Activos a Valor Razonable con Cambios en Pérdidas y Ganancias****8.1.a) Efectivo y Otros Activos Líquidos Equivalentes**

El detalle de dichos activos al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es como sigue, en euros:

|                    | Saldo a 31/12/2019 | Saldo a 31/12/2018 |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| Cuentas corrientes | 193.726            | 134.127            |

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

**8.2) Préstamos y Partidas a Cobrar**

La composición de este epígrafe a 31 de diciembre de 2019 y 2018 es la siguiente, en euros:

|   | Saldo a 31/12/2019<br>Corto Plazo | Saldo a 31/12/2018<br>Corto Plazo |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Créditos por operaciones comerciales:</b>          |                                   |                                   |
| Clientes terceros                                     | 1.490.144                         | 1.604.543                         |
| <b>Total créditos por operaciones comerciales</b>     | <b>1.490.144</b>                  | <b>1.604.543</b>                  |
| <b>Créditos por operaciones no comerciales:</b>       |                                   |                                   |
| Créditos a empresas del grupo y asociadas (Nota 18.1) | 2.254.478                         | 1.949.025                         |
| Fianzas y depósitos                                   | 8.172                             | 8.172                             |
| <b>Total créditos por operaciones no comerciales</b>  | <b>2.262.650</b>                  | <b>1.957.197</b>                  |
| <b>Total</b>  | <b>3.752.794</b>                  | <b>3.561.740</b>                  |

**NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS**

El detalle de pasivos financieros a corto plazo, correspondiente al 31 de diciembre de 2019 y 2018, es el siguiente, en euros:

|                                       | Deudas con Entidades de Crédito |            | Otros      |            | Total      |            |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                                       | 31/12/2019                      | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2018 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
| Débitos y partidas a pagar (Nota 9.1) | -                               | 696.309    | 2.770.849  | 1.979.650  | 2.770.849  | 2.675.959  |

**9.1) Débitos y Partidas a Pagar**

Su detalle al 31 de diciembre de 2019 y 2018, se indica a continuación, en euros:

|   | Saldo a 31/12/2019<br>Corto Plazo | Saldo a 31/12/2018<br>Corto Plazo |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Por operaciones comerciales:</b>                   |                                   |                                   |
| Proveedores   | 825.609                           | 1.239.132                         |
| Proveedores, empresas del grupo (Nota 18.1)           | 1.294.675                         | 224.348                           |
| Acreedores varios                                     | 28.572                            | 36.082                            |
| <b>Total saldos por operaciones comerciales</b>       | <b>2.148.856</b>                  | <b>1.499.562</b>                  |
| <b>Por operaciones no comerciales:</b>                |                                   |                                   |
| Deudas con empresas del grupo y asociadas (Nota 18.1) | 465.271                           | 244.048                           |
| Deudas con entidades de crédito                       | -                                 | 696.309                           |
| Proveedores de inmovilizado                           | 8.088                             | 105.392                           |
| Personal  | 6.000                             | 6.000                             |
| Otras deudas  | 142.634                           | 124.648                           |
| <b>Total saldos por operaciones no comerciales</b>    | <b>621.993</b>                    | <b>1.176.397</b>                  |
| <b>Total Débitos y partidas a pagar</b>               | <b>2.770.849</b>                  | <b>2.675.959</b>                  |

**9.1.1) Póliza multiproducto de Financiación Comercial**

A 31 de diciembre, la Sociedad también tiene una póliza de financiación comercial con un límite total que asciende a 3.000.000 euros (concedida en el ejercicio 2018), de la que no se ha dispuesto nada al cierre del ejercicio 2019 (696.309 euros en el ejercicio anterior).

**9.2) Otra Información Relativa a Pasivos Financieros****a) Vencimientos de Pasivos Financieros**

Todos los pasivos financieros al 31 de diciembre de 2019 y 2018 tienen vencimiento en el corto plazo.

**Otras deudas**

El saldo de este epígrafe corresponde principalmente al importe pendiente de pago a 31 de diciembre de 2019 y 2018 acordado con los acreedores del anterior propietario de la Sociedad (véase Nota 1), y será liquidado en base a los acuerdos alcanzados con dichos acreedores. El

importe original fue asumido por la Sociedad como parte del proceso de compra.

### **Deuda con Empresas del Grupo**

Las deudas con empresas del grupo se han generado en base a contratos marco entre las distintas empresas del Grupo que se aseguran la disponibilidad de recursos en la medida que cada sociedad del Grupo requiera.

### **NOTA 10. INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO**

Conforme a lo indicado en la disposición adicional tercera “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio, que modifica la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, modificada a su vez por la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, se informa de lo siguiente:

|   | <b>Pagos realizados y<br/>pendientes de pago<br/>en la fecha de cierre del<br/>balance<br/>Días ejercicio 2019</b> | <b>Pagos realizados y<br/>pendientes de pago<br/>en la fecha de cierre del<br/>balance<br/>Días ejercicio 2018</b> |
|---|--|--|
| Periodo medio de pago a proveedores     | 60   | 67   |
| Ratio de operaciones pagadas            | 60   | 67   |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 60   | 67   |
|   |  |  |
|   | <b>Ejercicio 2019<br/>Importe</b>  | <b>Ejercicio 2017<br/>Importe</b>  |
| Total pagos realizados                  | 6.995.020  | 8.594.422  |
| Total pagos pendientes                  | 2.120.284  | 1.499.562  |
|   | 9.115.304  | 8.594.422  |

### **NOTA 11. INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La gestión de los riesgos financieros está centralizada en la Dirección Financiera del Grupo al que pertenece la Sociedad, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

#### **11.1) Riesgo de Crédito**

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. La Sociedad, dadas las disposiciones legales vigentes en el sector eléctrico, (Nota 1), tiene muy concentrada su cartera de clientes en la

Comisión Nacional de los Mercados y la Competencia. La Sociedad no dispone de un seguro de crédito de sus cuentas por cobrar, debido a la naturaleza de su principal cliente.

### **11.2) Riesgo de Liquidez**

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance. La Sociedad realiza semanalmente un adecuado seguimiento de los cobros previstos y de los pagos a efectuar en los próximos meses y analiza las desviaciones en su caso de los flujos de caja previstos en cada periodo analizado con objeto de identificar posibles desviaciones.

Tanto el capital de trabajo como los niveles de cash-flow generados por los distintos segmentos en los que opera la Sociedad evidencia la solvencia financiera de la misma, posibilitando la atención en ejercicios futuros de los compromisos derivados del servicio de la deuda y la realización de las inversiones futuras que hacen de la Sociedad un referente en el negocio en que desarrolla sus actividades.

Tanto por la generación de resultados, como por la reducción de los niveles de deuda financiera, la Sociedad mejora sus ratios de apalancamiento financiero año a año.

### **11.3) Riesgo de Tipo de Cambio**

La Sociedad tiene operaciones limitadas en el marco exterior a la Zona Euro y por tanto su riesgo de tipo de cambio no es significativo. El volumen de ventas y saldos a cobrar y a pagar en monedas distintas al euro no es relevante.

### **11.4) Riesgo de Tipo de Interés**

Las variaciones de los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos que devengan un tipo de interés fijo, así como los flujos futuros de los activos y pasivos referenciados a un tipo de interés variable.

El objetivo de la gestión del riesgo de tipos de interés es alcanzar un equilibrio en la estructura de la deuda que permita minimizar el coste de la deuda en el horizonte plurianual con una volatilidad reducida en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad están poco expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso no significativo en los resultados financieros y en los flujos de caja.

## **NOTA 12. FONDOS PROPIOS**

### **12.1) Capital Social**

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el capital social está representado por 572.162 participaciones sociales de 1 euro de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas participaciones gozan de iguales derechos políticos y económicos.

Al 31 de diciembre de 2019, el 100% del capital social de la Sociedad pertenecía a la sociedad



Sucellos Energia, S.L.U.

### **Ampliación de Capital**

Con fecha 13 de marzo de 2015, se produjo un aumento del capital social de la Sociedad en 567.162 euros mediante la creación de 567.162 nuevas participaciones sociales de 1 euro de valor nominal, totalmente suscritas y desembolsadas.

### **12.2) Reservas**

El detalle de las Reservas es el siguiente, en euros:

|                      | 31/12/2019       | 31/12/2018     |
|----------------------|------------------|----------------|
| Reserva legal        | 114.433          | 105.809        |
| Reservas voluntarias | 1.173.866        | 558.298        |
| <b>Total</b>         | <b>1.288.299</b> | <b>664.107</b> |

### **Reserva Legal**

La Reserva Legal es restringida en cuanto a su uso, el cual se halla determinado por diversas disposiciones legales. De conformidad con la Ley de Sociedades de Capital, están obligadas a dotarla las sociedades mercantiles que, bajo dicha forma jurídica, obtengan beneficios, con un 10% de los mismos, hasta que el fondo de reserva constituido alcance la quinta parte del capital social suscrito. Los destinos de la reserva legal son la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado, así como su distribución a los Accionistas en caso de liquidación. Al 31 de diciembre de 2018 la Reserva Legal no se encontraba totalmente constituida, habiéndose completado su dotación al cierre de 2019.

### **NOTA 13. SITUACIÓN FISCAL**

El detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2019 y 2018 es el siguiente, en euros:

|                                   | 31/12/2019 |                | 31/12/2018    |               |
|-----------------------------------|------------|----------------|---------------|---------------|
|                                   | A Cobrar   | A Pagar        | A Cobrar      | A Pagar       |
| <b>Corriente:</b>                 |            |                |               |               |
| Impuesto sobre Sociedades         | -          | -              | 70.358        | 144.162       |
| Devolución de impuestos           | -          | -              | 24.089        | -             |
| Retenciones por IRPF              | -          | 3.680          | -             | 5.666         |
| Impuesto eléctrico                | -          | 246.770        | -             | 3.298         |
| Impuesto sobre el valor añadido   | -          | -              | -             | (62.989)      |
| Organismos de la Seguridad Social | -          | 6.632          | -             | 4.999         |
| Otros                             | -          | 10.015         | -             | -             |
|                                   | -          | <b>267.097</b> | <b>94.447</b> | <b>95.136</b> |

Los saldos a cobrar o a pagar por conceptos fiscales con la cabecera del grupo fiscal, Grupo Empresarial Neoelectra, S.A, son los siguientes (Nota 18.1):

|                                 | Saldo a 31/12/2019 |                | Saldo a 31/12/2018 |         |
|---------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|---------|
|                                 | A Cobrar           | A Pagar        | A Cobrar           | A Pagar |
| <b>Corriente:</b>               |                    |                |                    |         |
| Impuesto de Sociedades          | -                  | 99.798         | -                  | -       |
| Impuesto sobre el Valor Añadido | -                  | 100.541        | -                  | -       |
| <b>Total</b>                    | -                  | <b>200.339</b> | -                  | -       |

### Situación Fiscal

A partir del 1 de enero de 2019 la Sociedad consolida fiscalmente en el impuesto sobre beneficios y en el impuesto sobre el valor añadido, siendo la cabecera del grupo Grupo Empresarial Neoelectra, S.A. En el ejercicio anterior la Sociedad presentaba el impuesto sobre beneficios y el impuesto sobre el valor añadido de forma individual.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales encontrándose abierto a inspección los impuestos liquidados desde el año 2016 a 2019, salvo en el caso del Impuesto de Sociedades, que es desde el año 2015. En consecuencia, con motivo de eventuales inspecciones, podrían surgir pasivos adicionales a los registrados por la Sociedad. No obstante, el Administrador Único de la misma considera que dichos pasivos, en caso de producirse, no serían significativos sobre las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

### Impuesto sobre Beneficios

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio 2019 con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

|   | 2019                           |                      |                    |
|---|--------------------------------|----------------------|--------------------|
|   | Cuenta de Pérdidas y Ganancias |                      |                    |
| <b>Resultado del ejercicio (después de impuestos)</b> |                                |                      | <b>400.622</b>     |
|   | <i>Aumentos</i>                | <i>Disminuciones</i> | <i>Efecto neto</i> |
| Impuesto sobre sociedades                             | 142.055                        | -                    | 142.055            |
| Diferencias temporarias                               | 33.494                         | (6.627)              | 26.867             |
| <b>Base imponible (resultado fiscal)</b>              |                                |                      | <b>569.544</b>     |

X

La conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio anterior con la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

| 2018  |                 |                      |                    |
|---|-----------------|----------------------|--------------------|
| Cuenta de Pérdidas y Ganancias                        |                 |                      |                    |
| <b>Resultado del ejercicio (después de impuestos)</b> |                 |                      | <b>624.192</b>     |
|   | <i>Aumentos</i> | <i>Disminuciones</i> | <i>Efecto neto</i> |
| <b>Impuesto sobre sociedades</b>                      | <b>216.578</b>  | -                    | <b>216.578</b>     |
| <b>Diferencias temporarias</b>                        | <b>33.494</b>   | <b>(6.627)</b>       | <b>26.867</b>      |
| <b>Base imponible (resultado fiscal)</b>              |                 |                      | <b>867.637</b>     |

Los cálculos efectuados en relación con el impuesto sobre beneficios a pagar, son los siguientes, en euros:

|                                       | 2019           | 2018           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Cuota al 25 % sobre la Base Imponible | 142.386        | 216.909        |
| <b>Cuota íntegra</b>                  | <b>142.386</b> | <b>216.909</b> |
| Deducción amortización no deducible   | (331)          | (331)          |
| <b>Cuota líquida</b>                  | <b>142.055</b> | <b>216.578</b> |
| Menos: retenciones y pagos a cuenta   | (63.509)       | (82.432)       |
| <b>Total a pagar/ devolver</b>        | <b>78.546</b>  | <b>134.146</b> |

Los componentes principales del gasto por Impuesto sobre Beneficios son los siguientes, en euros:

|                    | 2019           | 2018           |
|--------------------|----------------|----------------|
| Impuesto corriente | 142.055        | 216.578        |
|                    | <b>142.055</b> | <b>216.578</b> |

### Créditos por Bases Imponibles Negativas Pendientes de Compensar

Con motivo de las operaciones de reestructuración empresarial realizadas como consecuencia de la adjudicación de las unidades productivas del antiguo Grupo Neoelectra (Nota 1), y del acogimiento de las mismas al régimen fiscal recogido en el Título VII Capítulo VII de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, el Grupo Sucellos Inversiones asumió los derechos y obligaciones de carácter fiscal que integraban dichas unidades productivas, entre ellos, las bases imponibles negativas pendientes de compensar.

✍

El Grupo al que pertenece la Sociedad ha presentado consulta vinculante a la Dirección General de Tributos con el fin de confirmar la aplicación del régimen fiscal en cuestión a las operaciones de reestructuración anteriormente comentadas.

En el marco de la operación de compraventa descrita en la Nota 1, se adoptaron supuestos más conservadores en el cálculo del Impuesto sobre Sociedades, por lo que el Administrador Único de la Sociedad decidió no reconocer las bases imponibles pendientes de compensar procedentes de las operaciones de reestructuración empresarial mencionadas anteriormente.

#### **NOTA 14. INGRESOS Y GASTOS**

##### **a) Aprovisionamientos**

El saldo de la cuenta “Consumo de materias primas y otras materias consumibles” de los ejercicios 2019 y 2018 presenta la siguiente composición:

|   | 2019             | 2018             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Consumos de materias primas y otras materias consumibles</b> |                  |                  |
| Compra de gas natural licuado                                   | 4.890.940        | 5.935.278        |
| Compra de otras materias primas                                 | 31.182           | 24.806           |
| <b>Total Aprovisionamientos</b>                                 | <b>4.922.122</b> | <b>5.960.084</b> |

La totalidad de las compras de materia prima se realizan dentro del territorio nacional.

##### **b) Cargas Sociales**

La composición de este epígrafe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias adjunta es la siguiente, en euros:

|  | 2019   | 2018   |
|--|--------|--------|
| Seguridad Social a cargo de la empresa | 64.352 | 51.284 |

##### **c) Otros Ingresos de Explotación**

En este epígrafe se ha registrado un ingreso de 0,2 millones de euros euros relativo a los derechos de emisión recibidos gratuitamente al inicio del ejercicio.

En este epígrafe en el ejercicio anterior se registró un ingreso de 0,1 millones de euros relativo a los derechos de emisión recibidos gratuitamente al inicio del ejercicio, así como a optimizaciones en el precio de compra de los mismos, así como regularizaciones de saldos de importes individualmente no significativos.

✗

### **NOTA 15. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

Las provisiones a corto plazo registradas a 31 de diciembre de 2019 y 2018 corresponden en su totalidad a las provisiones por consumo de CO2. Este importe recoge la provisión registrada por el consumo real de derechos de emisión de CO2 no entregados al cierre del ejercicio. El gasto se ha registrado dentro del epígrafe “Otros gastos de gestión corriente”, de la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **NOTA 16. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**

Por su propia concepción, y por la naturaleza de los combustibles gaseosos utilizados en su actividad, las plantas de cogeneración constituyen unas instalaciones respetuosas con el medio ambiente, disponiendo adicionalmente del equipamiento necesario para minimizar el impacto de su proceso productivo en el mismo.

Los gastos incurridos en el ejercicio 2019 cuya finalidad ha sido la protección y mejora del medio ambiente han sido de carácter ordinario y han supuesto 25.323 euros, que corresponden básicamente a recogida y retiro de residuos (22.180 euros en el ejercicio anterior).

Al cierre del ejercicio, no existen provisiones para riesgos y gastos ni contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente. La Dirección del Grupo al que pertenece la Sociedad considera que no es necesario establecer provisiones para cubrir posibles gastos o riesgos correspondientes a actuaciones medioambientales.

### **NOTA 17. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. Para hacer frente a esta situación, entre otras medidas, el Gobierno de España ha procedido a la declaración del estado de alarma, mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, mediante el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo.

El antedicho Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, establece, en su artículo 17, la garantía de suministro de energía eléctrica, productos derivados del petróleo y gas natural. La Sociedad, por tanto, como operador del mercado de producción y suministro de energía eléctrica, continúa normalmente sus operaciones en las instalaciones de producción aplicando las medidas oportunas para limitar el riesgo de contagio en sus empleados, y habiendo limitado el acceso de personal únicamente en los centros administrativos, implementando en esos casos medidas alternativas de teletrabajo.

La Dirección de la Sociedad, así como la del Grupo al que pertenece, consideran que estos acontecimientos no implican un ajuste en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019, y tampoco espera un impacto significativo en las operaciones y, por tanto, en sus resultados y flujos de efectivo futuros. En todo caso, la Dirección de la Sociedad, así como la del Grupo está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata

de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de tesorería a la fecha, no compromete la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

Adicionalmente a lo anterior, no se han producido acontecimientos significativos desde el 31 de diciembre de 2019 hasta la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales que, afectando a las mismas, no se hubiera incluido en ellas, o cuyo conocimiento pudiera resultar útil a un usuario de las mismas.

## **NOTA 18. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

### **18.1) Saldos entre Partes Vinculadas**

El detalle de los saldos mantenidos con partes vinculadas a 31 de diciembre de 2019 se indica a continuación, en euros:

| <b>Saldos Pendientes con Partes Vinculadas en el Ejercicio 2019</b> | <b>Sociedad Dominante</b> | <b>Otras Empresas del Grupo</b> |
|---|---------------------------|---------------------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>   | -                         | <b>2.254.478</b>                |
| <b>Créditos a empresas</b>  | -                         | <b>2.254.478</b>                |
| SC CO2 Gases Industriales, S.L.U.                                   | -                         | 258.533                         |
| SC CO2 El Grado, S.L.U.   | -                         | 107.648                         |
| SC CO2 Canarias, S.L.U.   | -                         | 48.141                          |
| SC CO2 Gases Industriales Aliaga, S.L.U.                            | -                         | 60.000                          |
| Neo SC El Grado, S.L.U.   | -                         | 680.000                         |
| Neoelectra SC Menjíbar, S.L.U.                                      | -                         | 350.000                         |
| Sucellos Dos Hermanas, S.L.U.                                       | -                         | 160.000                         |
| Neo SC Morón, S.L.U.  | -                         | 45.000                          |
| Cogeneración Villaricos, S.A.                                       | -                         | 50.000                          |
| SC Hidroenergía Ibérica, S.L.                                       | -                         | 95.358                          |
| Grupo Empresarial Neoelectra, S.A.                                  | -                         | 399.798                         |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>   | -                         | <b>1.759.946</b>                |
| <b>Deudas a corto plazo</b>   | -                         | <b>465.271</b>                  |
| Grupo Empresarial Neoelectra, S.A. (Nota 13)                        | -                         | 200.339                         |
| SC Hidroenergía Ibérica, S.L.                                       | -                         | 264.932                         |
| <b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>               | -                         | <b>1.294.675</b>                |
| SC CO2 El Grado, S.L.U.   | -                         | 1.294.675                       |

El detalle de los saldos mantenidos con partes vinculadas a 31 de diciembre de 2018 se indica a continuación, en euros:

| Saldos Pendientes con Partes Vinculadas en el Ejercicio 2018 | Sociedad Dominante | Otras Empresas del Grupo |
|--|--------------------|--------------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                                      | -                  | <b>1.949.025</b>         |
| <b>Créditos a empresas</b>                                   | -                  | <b>1.949.025</b>         |
| SC CO2 Gases Industriales, S.L.U.                            | -                  | 238.533                  |
| SC CO2 El Grado, S.L.U.                                      | -                  | 107.648                  |
| SC CO2 Canarias, S.L.U.                                      | -                  | 48.141                   |
| SC CO2 Gases Industriales Aliaga, S.L.U.                     | -                  | 92.840                   |
| Sucellos CO2 Les, S.L.U.                                     | -                  | 21.863                   |
| Neo SC Morón, S.L.U.   | -                  | 500.000                  |
| Neo SC Fuente De Piedra Gestión, S.L.U.                      | -                  | 940.000                  |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>                                      | <b>22.789</b>      | <b>445.607</b>           |
| <b>Deudas a corto plazo</b>                                  | -                  | <b>244.048</b>           |
| Otras Partes Vinculadas                                      | -                  | 224.048                  |
| Sucellos Dos Hermanas, S.L.U.                                | -                  | 20.000                   |
| <b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>        | <b>22.789</b>      | <b>201.559</b>           |
| Sucellos Energia, S.L.U.                                     | 22.789             | 201.559                  |

Las deudas con empresas del grupo se han generado en el marco de un acuerdo entre las distintas empresas del Grupo por el que se asegura la disponibilidad de recursos en la medida que cada sociedad del Grupo requiera.

## 18.2) Transacciones entre Partes Vinculadas

Las operaciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el ejercicio 2019 se detallan a continuación:

|                                 | Compras Netas  | Ventas Netas | Servicios Recibidos | Servicios Prestados |
|---------------------------------|----------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Sucellos Energía, S.L.U.        | -              | -            | 212.401             | -                   |
| Recefil, S.L.                   | -              | -            | 7.276               | -                   |
| SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U. | -              | -            | 44.800              | -                   |
| Neo SC El Grado, S.L.U.         | 712.473        | -            | -                   | -                   |
|                                 | <b>712.473</b> | -            | <b>264.477</b>      | -                   |

Las operaciones más significativas efectuadas con partes vinculadas en el ejercicio 2018 se detallan a continuación:

|                                 | Compras Netas | Ventas Netas | Servicios Recibidos | Servicios Prestados |
|---------------------------------|---------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Sucellos Energía, S.L.U.        | -             | -            | 226.003             | -                   |
| Recefil, S.L.                   | -             | -            | 7.031               | -                   |
| SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U. | -             | -            | 38.142              | -                   |
| Neo SC El Grado, S.L.U.         | -             | -            | 201.221             | -                   |

**18.3) Saldos y Transacciones con el Administrador Único y Alta Dirección**

A 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Sociedad no cuenta con personal considerado como Alta Dirección.

Durante el ejercicio 2019 y 2018, no se ha devengado retribución alguna al Administrador Único, ni existen créditos ni anticipos con los mismos, ni tampoco existen otros compromisos, avales y otros.

No se ha satisfecho prima alguna del seguro de responsabilidad civil del Administrador Único de la Sociedad por daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo debido a que ésta ha sido contratada y satisfecha por parte de la sociedad matriz del Grupo.

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, no existen compromisos por complementos a pensiones, avales o garantías concedidas a favor del Administrador Único.

**18.4) Otra Información Referente al Administrador Único**

En aplicación de lo establecido en el artículo 229 ter. de la vigente Ley de Sociedades de Capital, se informa que el Administrador Único de la Sociedad no posee participaciones en otras sociedades con el mismo, análogo o complementario objeto social aparte de las sociedades que constan como sociedades del Grupo Empresarial Neoelectra en las Cuentas anuales Consolidadas presentadas al Registro Mercantil.

Asimismo, y de acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, mencionada anteriormente, se informa que el Administrador Único no ha realizado ninguna actividad, por cuenta propia o ajena, con la Sociedad que pueda considerarse ajena al tráfico ordinario que no se haya realizado en condiciones normales de mercado.

**NOTA 19. OTRA INFORMACIÓN**

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2019 y 2018, distribuido por categorías, es el siguiente:

|                 | 2019     | 2018     |
|-----------------|----------|----------|
| Jefes de planta | 1        | 1        |
| Operarios       | 8        | 6        |
| <b>Total</b>    | <b>9</b> | <b>7</b> |

Asimismo, la distribución por sexos detallada por categorías al cierre del ejercicio 2019 y 2018, es la siguiente:

|                 | 2019     |          |          | 2018     |          |          |
|-----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
|                 | Hombres  | Mujeres  | Total    | Hombres  | Mujeres  | Total    |
| Jefes de planta | 1        | -        | 1        | 1        | -        | 1        |
| Operarios       | 8        | -        | 8        | 6        | -        | 6        |
| <b>Total</b>    | <b>9</b> | <b>-</b> | <b>9</b> | <b>7</b> | <b>-</b> | <b>7</b> |

No hay trabajadores en plantilla con discapacidad superior al 33%.

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de las Cuentas anuales correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019 ha ascendido a 7.040 euros (7.040 euros en el ejercicio anterior).

#### **NOTA 20. INFORMACIÓN SEGMENTADA**

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente al ejercicio 2019, distribuida por categorías de actividades y por mercados geográficos, es la siguiente, en euros:

| Descripción de la Actividad | 2019             |   | 2018             |             |
|-----------------------------|------------------|---|------------------|-------------|
|                             | Euros            | % | Euros            | %           |
| Venta de Energía Eléctrica  | 7.228.859        |   | 8.447.011        | 94%         |
| Venta de Vapor              | 676.048          |   | 555.022          | 6%          |
| <b>Total</b>                | <b>7.904.907</b> |   | <b>9.002.033</b> | <b>100%</b> |

La totalidad de las ventas se han realizado dentro del territorio nacional.

✓

**NEO SC LA RODA, S.L.U.**

**INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019**

A

**NEO SC LA RODA, S.L.U.**

**INFORME DE GESTIÓN**  
**CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019**

**EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD**

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente al ejercicio 2019 ha descendido a 7,9 millones de euros, lo que representa una disminución del 12% respecto del ejercicio anterior.

El gasto por amortización del inmovilizado ha ascendido a 0,2 millones de euros, en línea con los planes de negocio establecidos y con la vida útil del inmovilizado de la Sociedad.

El resultado financiero de la Sociedad se ha situado en línea con los planes de negocio establecidos y su grado de apalancamiento.

El resultado neto del ejercicio ha ascendido a 0,4 millones de euros.

Dados los procedimientos implantados a nivel interno, todos los riesgos medioambientales se encuentran debidamente controlados.

La plantilla de personal de la Sociedad se corresponde a los planes de negocio establecidos mostrando que se han cumplido en su totalidad los compromisos adquiridos al respecto.

**PRINCIPALES RIESGOS E INCERTIDUMBRES A LOS QUE SE ENFRENTA**

A la fecha de la preparación del presente Informe de Gestión, no se han identificado otros riesgos o incertidumbres adicionales significativas que puedan afectar la buena marcha de la Sociedad.

**EVOLUCIÓN FUTURA**

La evolución de los resultados de cara a próximos ejercicios se prevé positiva y en línea con los planes de negocio establecidos.

**ACONTECIMIENTOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL EJERCICIO**

La información referente a los acontecimientos después del cierre del ejercicio se muestra en la Nota 17 de las cuentas anuales formuladas adjuntas.

**ADQUISICIÓN DE PARTICIPACIONES PROPIAS**

La Sociedad no ha realizado ningún tipo de operación con acciones propias ni posee ninguna a 31 de diciembre de 2019.

**INVERSIÓN EN GASTOS DE INVERSIÓN Y DESARROLLO**

Durante el ejercicio, la Sociedad no ha efectuado inversiones en gastos de investigación y desarrollo.



**USO DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La Sociedad hace uso de instrumentos financieros derivados y la misma se encuentra expuesta a los riesgos típicos de los sectores en los que opera.

**APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES**

La información referente a los aplazamientos de pago a proveedores se muestra en las cuentas anuales, en la Nota 10.

✍

\*\*\*\*\*

## **FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN**

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Administrador Único de **NEO SC LA RODA, S.L.U.** formula las Cuentas anuales e Informe de gestión correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2019 que se componen de las adjuntas hojas número 1 a 38.

Barcelona, 31 de marzo de 2020

El Administrador Único

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, overlapping loops and lines, positioned above a horizontal line.

D. Antonio Juan Cortés Ruiz