

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF:

Forma jurídica SA: SL: ☒

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:

Sociedad dominante última del grupo:

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):	04001 7,00	04001 7,00
NO FIJO (5):	04002 0.00	04002 0.00

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

04010		
------------------------------------	----------------------	----------------------

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:	04120 7	04121	04120 7	04121
NO FIJO:	04122	04123	04122	04123

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:	01102	2.019	1	1	01102	2.018	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.019	12	31	01101	2.018	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901				01901			

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: ☒

Miles de euros: ☐

Millones de euros: ☐

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

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 1	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 2	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) 3	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 4	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) 5	% PARTICIPACIÓN	
					DIRECTA 6	INDIRECTA (3) 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 1	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 2	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) 3	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 4	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO (2) 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 1	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL 2	DENOMINACIÓN SOCIAL 3	NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO 4	NACIONALIDAD/ CÓDIGO (2) 5	DOMICILIO SOCIAL 6	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO) 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.

SR

SOCIEDAD
NEO SC MORON, S.L.U.

NIF
B66445214

DOMICILIO SOCIAL
CL FREDERIC MOMPOU 5

MUNICIPIO
SANT JUST DESVERN

PROVINCIA
BARCELONA

EJERCICIO(2)
2019

NO

--

--

--

--	--

Último Ejercicio Ejercicio Precedente Incuantificable ☐

	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.		

(3) Sí o No

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

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

NIF: B66445214		UNIDAD (1): Euros: <table border="1"><tr><td>09001</td><td>☒</td></tr><tr><td>09002</td><td>☐</td></tr><tr><td>09003</td><td>☐</td></tr></table> Miles: Millones:		09001	☒	09002	☐	09003	☐
09001	☒								
09002	☐								
09003	☐								
DENOMINACIÓN SOCIAL: NEO SC MORON, S.L.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores							
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (2)	EJERCICIO 2018 (3)					
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		3.473.011,00	3.416.960,00					
I. Inmovilizado intangible	11100	5	15.066,00	18.080,00					
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		15.066,00	18.080,00					
II. Inmovilizado material	11200	6	3.457.945,00	3.398.880,00					
1. Terrenos y construcciones	11210								
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		3.457.945,00	3.398.880,00					
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230								
III. Inversiones inmobiliarias	11300								
1. Terrenos	11310								
2. Construcciones	11320								
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400								
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								
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500								
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								
VI. Activos por impuesto diferido	11600								
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700								

(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

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

NIF: B66445214				
DENOMINACIÓN SOCIAL: NEO SC MORON, S.L.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		8.904.601,00	6.939.118,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	7	951.129,00	74.482,00
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		951.129,00	74.482,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo.	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo.	12222		951.129,00	74.482,00
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción.	12231			
b) De ciclo corto de producción.	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción.	12241			
b) De ciclo corto de producción.	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores.	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		2.312.600,00	2.307.249,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	8.2	2.313.550,00	2.259.970,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.	12312		2.313.550,00	2.259.970,00
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios.	12330			
4. Personal.	12340			
5. Activos por impuesto corriente.	12350	13	-950,00	22.803,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	13		24.476,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos.	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	8.2 y 18.1	5.419.712,00	4.417.095,00
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420		5.419.712,00	4.417.095,00
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: B66445214

DENOMINACIÓN SOCIAL:
NEO SC MORON, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	8.2	1.062,00	1.062,00
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550		1.062,00	1.062,00
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		2.475,00	989,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	8.1	217.623,00	138.241,00
1. Tesorería	12710		217.623,00	138.241,00
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		12.377.612,00	10.356.078,00

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

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

NIF:		B66445214			
DENOMINACIÓN SOCIAL:		NEO SC MORON, S.L.U.			
				Espacio destinado para las firmas de los administradores	
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)	
A) PATRIMONIO NETO	20000		5.325.914,00	4.559.589,00	
A-1) Fondos propios	21000	12	5.325.914,00	4.559.589,00	
I. Capital	21100	12.1	500.000,00	3.686.028,00	
1. Capital escriturado	21110		500.000,00	3.686.028,00	
2. (Capital no exigido)	21120				
II. Prima de emisión	21200				
III. Reservas	21300	12.2	4.059.589,00	168.679,00	
1. Legal y estatutarias	21310		275.047,00	168.679,00	
2. Otras reservas	21320		3.784.542,00		
3. Reserva de revalorización	21330				
4. Reserva de capitalización	21350				
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400				
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500				
1. Remanente	21510				
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520				
VI. Otras aportaciones de socios	21600				
VII. Resultado del ejercicio	21700		766.325,00	1.063.679,00	
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			-358.797,00	
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900				
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000				
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100				
II. Operaciones de cobertura	22200				
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300				
IV. Diferencia de conversión	22400				
V. Otros	22500				
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000				
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		1.202.123,00	1.502.926,00	
I. Provisiones a largo plazo	31100				
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110				
2. Actuaciones medioambientales	31120				
3. Provisiones por reestructuración	31130				
4. Otras provisiones	31140				
II. Deudas a largo plazo	31200				
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210				
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.					
(2) Ejercicio anterior.					

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

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

NIF: B66445214				
DENOMINACIÓN SOCIAL: NEO SC MORON, S.L.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300	9.1 y 18.1	1.202.123,00	1.502.926,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		5.849.575,00	4.293.563,00
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200	15	949.759,00	601.018,00
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210		949.759,00	601.018,00
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300	9.1.1	583.819,00	958.652,00
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320		425.917,00	677.297,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		157.902,00	281.355,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	9.1 y 18.1	1.389.466,00	805.393,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		2.926.531,00	1.928.500,00
1. Proveedores	32510	9.1	1.295.113,00	1.442.385,00
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		1.295.113,00	1.442.385,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	9.1 y 18.1	1.241.680,00	219.754,00
3. Acreedores varios	32530	9.1	20.543,00	-2.539,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	9.1	7.635,00	5.494,00
5. Pasivos por impuesto corriente	32550	13		288.974,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	13	361.560,00	-25.568,00
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		12.377.612,00	10.356.078,00

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

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

NIF:		B66445214			
DENOMINACIÓN SOCIAL:		NEO SC MORON, S.L.U.			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores			
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)	
A) OPERACIONES CONTINUADAS					
1.	Importe neto de la cifra de negocios	40100	20	9.390.089,00	9.989.673,00
a)	Ventas.	40110		9.390.089,00	9.989.673,00
b)	Prestaciones de servicios.	40120			
c)	Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4.	Aprovisionamientos	40400	14.a	-5.458.354,00	-6.038.254,00
a)	Consumo de mercaderías	40410		-5.458.354,00	-6.038.254,00
b)	Consumo de materias primas y otras materias consumibles.	40420			
c)	Trabajos realizados por otras empresas	40430			
d)	Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	40440			
5.	Otros ingresos de explotación	40500	14.c	233.693,00	164.012,00
a)	Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		233.693,00	164.012,00
b)	Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio ..	40520			
6.	Gastos de personal	40600		-241.415,00	-228.008,00
a)	Sueldos, salarios y asimilados	40610		-181.096,00	-170.312,00
b)	Cargas sociales	40620	14.b	-60.319,00	-57.696,00
c)	Provisiones	40630			
7.	Otros gastos de explotación	40700		-2.425.289,00	-2.050.583,00
a)	Servicios exteriores	40710		-966.287,00	-947.499,00
b)	Tributos.	40720		-507.873,00	-502.174,00
c)	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730			
d)	Otros gastos de gestión corriente.	40740			
e)	Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750		-951.129,00	-600.910,00
8.	Amortización del inmovilizado	40800	5 y 6	-457.257,00	-446.728,00
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10.	Excesos de provisiones	41000			
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
a)	Deterioro y pérdidas	41110			
b)	Resultados por enajenaciones y otras	41120			
c)	Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12.	Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.					

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

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

NIF:		B66445214			
DENOMINACIÓN SOCIAL:		NEO SC MORON, S.L.U.			
				Espacio destinado para las firmas de los administradores	
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)	
13. Otros resultados	41300		2.203,00		
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		1.043.670,00	1.390.112,00	
14. Ingresos financieros	41400	14.d	3.287,00	93.528,00	
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410				
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411				
a 2) En terceros	41412				
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		3.287,00	93.528,00	
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421				
b 2) De terceros	41422		3.287,00	93.528,00	
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430				
15. Gastos financieros	41500		-14.632,00	-54.844,00	
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		-83,00	-38.180,00	
b) Por deudas con terceros	41520		-14.549,00	-16.664,00	
c) Por actualización de provisiones	41530				
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600				
a) Cartera de negociación y otros	41610				
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620				
17. Diferencias de cambio	41700				
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800				
a) Deterioros y pérdidas	41810				
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820				
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100				
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110				
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120				
c) Resto de ingresos y gastos	42130				
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-11.345,00	38.684,00	
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		1.032.325,00	1.428.796,00	
20. Impuestos sobre beneficios	41900	13	-266.000,00	-365.117,00	
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		766.325,00	1.063.679,00	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS					
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000				
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		766.325,00	1.063.679,00	

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

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

NIF:	B66445214			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
NEO SC MORON, S.L.U.				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		766.325,00	1.063.679,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		766.325,00	1.063.679,00

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

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		B66445214			
DENOMINACIÓN SOCIAL:		NEO SC MORON, S.L.U.			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores			
		CAPITAL			
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN	
		01	02	03	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)	511	3.686.028,00			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores	513				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)	514	3.686.028,00			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516				
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				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531				
2. Otras variaciones	532				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)	511	3.686.028,00			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)	513				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)	514	3.686.028,00			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-3.186.028,00			
1. Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518	-3.186.028,00			
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				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531				
2. Otras variaciones	532				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)	525	500.000,00			

(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

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		B66445214			
DENOMINACIÓN SOCIAL: NEO SC MORON, S.L.U.					
Espacio destinado para las firmas de los administradores					
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
		04	05	06	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)	511	23.406,00			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores	513				
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)	514	23.406,00			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-1.390.570,00			
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	-1.390.570,00			
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				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	1.535.843,00			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	1.535.843,00			
2. Otras variaciones	532				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)	511	168.679,00			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)	512				
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)	513				
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)	514	168.679,00			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515				
II. Operaciones con socios o propietarios	516	3.186.028,00			
1. Aumentos de capital	517				
2. (-) Reducciones de capital	518	3.186.028,00			
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				
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	704.882,00			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	704.882,00			
2. Otras variaciones	532				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)	525	4.059.589,00			

(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.

(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

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		B66445214			
DENOMINACIÓN SOCIAL: NEO SC MORON, S.L.U.					
				Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS		RESULTADO DEL EJERCICIO	
		07		08	
				(DIVIDENDO A CUENTA)	
				09	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)		511		1.535.843,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores		513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)		514		1.535.843,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		1.063.679,00	
II. Operaciones con socios o propietarios		516			-358.797,00
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			-358.797,00
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			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		524		-1.535.843,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		-1.535.843,00	
2. Otras variaciones		532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)		511		1.063.679,00	-358.797,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)		513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)		514		1.063.679,00	-358.797,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		766.325,00	
II. Operaciones con socios o propietarios		516			
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			
III. Otras variaciones del patrimonio neto.		524		-1.063.679,00	358.797,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		-1.063.679,00	358.797,00
2. Otras variaciones		532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)		525		766.325,00	

(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.

(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

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		B66445214			
DENOMINACIÓN SOCIAL:		NEO SC MORON, S.L.U.			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores			
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	
		10	11	12	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)		511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores		513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)		514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515			
II. Operaciones con socios o propietarios		516			
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			
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531			
2. Otras variaciones		532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)		511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)		513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)		514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515			
II. Operaciones con socios o propietarios		516			
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			
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531			
2. Otras variaciones		532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)		525			

(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

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		B66445214	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		NEO SC MORON, S.L.U.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2017 (1)		511	5.245.277,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2017 (1) y anteriores		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2017 (1) y anteriores		513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2018 (2)		514	5.245.277,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	1.063.679,00
II. Operaciones con socios o propietarios		516	-1.749.367,00
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	-1.749.367,00
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	
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531	
2. Otras variaciones		532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2018 (2)		511	4.559.589,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2018 (2)		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2018 (2)		513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2019 (3)		514	4.559.589,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	766.325,00
II. Operaciones con socios o propietarios		516	
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	
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531	
2. Otras variaciones		532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (3)		525	5.325.914,00

(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.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: B66445214

DENOMINACIÓN SOCIAL:

NEO SC MORON, S.L.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS

EJERCICIO 2019 (1)

EJERCICIO 2018 (2)

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		1.032.325,00	1.428.796,00
2. Ajustes del resultado	61200		817.344,00	679.575,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		457.257,00	446.728,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202			
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		348.742,00	271.531,00
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		-3.287,00	-93.528,00
h) Gastos financieros (+)	61208		14.632,00	54.844,00
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		372.113,00	-468.898,00
a) Existencias (+/-)	61301		-876.647,00	-12.270,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		-36.759,00	-426.646,00
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303			
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304		1.287.004,00	-38.652,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		-1.485,00	8.670,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-518.090,00	-141.858,00
a) Pagos de intereses (-)	61401		-14.632,00	-54.844,00
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403		3.287,00	93.528,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		-506.745,00	-180.542,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		1.703.692,00	1.497.615,00

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

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF: B66445214

DENOMINACIÓN SOCIAL:

NEO SC MORON, 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

6. Pagos por inversiones (-)	62100		-1.650.247,00	-2.136.714,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		-1.002.617,00	-1.468.669,00
b) Inmovilizado intangible	62102			
c) Inmovilizado material	62103		-647.630,00	-668.045,00
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200			700,00
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			700,00
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-1.650.247,00	-2.136.014,00

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

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: B66445214

DENOMINACIÓN SOCIAL:

NEO SC MORON, 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

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio

63100

a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)

63101

b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)

63102

c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)

63103

d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)

63104

e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)

63105

10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero

63200

25.937,00

1.588.353,00

a) Emisión

63201

283.270,00

2.017.314,00

1. Obligaciones y otros valores negociables (+)

63202

2. Deudas con entidades de crédito (+)

63203

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)

63204

283.270,00

2.017.314,00

4. Deudas con características especiales (+)

63205

5. Otras deudas (+)

63206

b) Devolución y amortización de

63207

-257.333,00

-428.961,00

1. Obligaciones y otros valores negociables (-)

63208

2. Deudas con entidades de crédito (-)

63209

-251.380,00

-321.760,00

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)

63210

4. Deudas con características especiales (-)

63211

5. Otras deudas (-)

63212

-5.953,00

-107.201,00

11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio

63300

-1.749.367,00

a) Dividendos (-)

63301

-1.749.367,00

b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)

63302

12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)

63400

25.937,00

-161.014,00

D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio

64000

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)

65000

79.382,00

-799.413,00

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio

65100

138.241,00

937.654,00

Efectivo o equivalentes al final del ejercicio

65200

217.623,00

138.241,00

(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

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD NEO SC MORON, S.L.U.		NIF B66445214
DOMICILIO SOCIAL CL FREDERIC MOMPOU 5		
MUNICIPIO SANT JUST DESVERN	PROVINCIA BARCELONA	EJERCICIO 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 Morón, S.L. (Sociedad Unipersonal)
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2019



NEO SC MORÓN, S.L.U.

**Cuentas anuales 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 MORÓN, S.L.U.

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

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

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Neo SC Morón, 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.

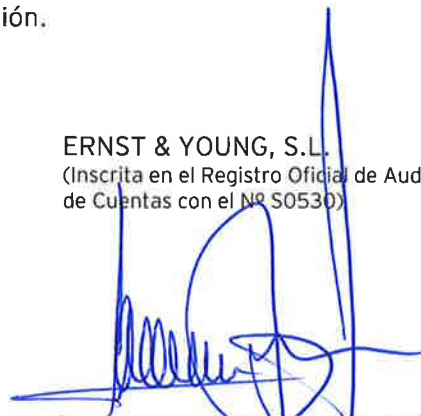
Nos comunicamos con el administrador único de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el 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 **20/20/09790**
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 50530)



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

22 de mayo de 2020

NEO SC MORÓN, S.L.U.

CUENTAS ANUALES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2019

A

NEO SC MORÓN, S.L.U.

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

A

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

(Expresado en euros)

ACTIVO	Notas a la Memoria	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVO NO CORRIENTE		3.473.011	3.416.960
Inmovilizado intangible	Nota 5	15.066	18.080
Otro inmovilizado intangible		15.066	18.080
Inmovilizado material	Nota 6	3.457.945	3.398.880
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		3.457.945	3.398.880
ACTIVO CORRIENTE		8.904.601	6.939.118
Existencias	Nota 7	951.129	74.482
Materias primas y otros aprovisionamientos		951.129	74.482
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		2.312.600	2.307.249
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 8.2	2.313.550	2.259.970
Activos por impuestos corriente	Nota 13	(950)	22.803
Otros créditos Administraciones Públicas	Nota 13	-	24.476
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Notas 8.2 y 18.1	5.419.712	4.417.095
Créditos a empresas		5.419.712	4.417.095
Inversiones financieras a corto plazo	Nota 8.2	1.062	1.062
Otros activos financieros		1.062	1.062
Periodificaciones		2.475	989
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 8.1	217.623	138.241
Tesorería		217.623	138.241
TOTAL ACTIVO		12.377.612	10.356.078



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

(Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas a la Memoria	31/12/2019	31/12/2018
PATRIMONIO NETO		5.325.914	4.559.589
Fondos propios	Nota 12	5.325.914	4.559.589
Capital	Nota 12.1	500.000	3.686.028
Capital escriturado		500.000	3.686.028
Reservas	Nota 12.2	4.059.589	168.679
Legal y estatutarias		275.047	168.679
Otras Reservas		3.784.542	-
Resultado del ejercicio	Nota 3	766.325	1.063.679
Dividendo a cuenta		-	(358.797)
PASIVO NO CORRIENTE		1.202.123	1.502.926
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	Notas 9.1 y 18.1	1.202.123	1.502.926
PASIVO CORRIENTE		5.849.575	4.293.563
Provisiones a corto plazo	Nota 15	949.759	601.018
Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero		949.759	601.018
Deudas a corto plazo	Nota 9.1.1	583.819	958.652
Deudas con entidades de crédito		425.917	677.297
Otros pasivos financieros		157.902	281.355
Deudas empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Notas 9.1 y 18.1	1.389.466	805.393
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		2.926.531	1.928.500
Proveedores	Nota 9.1	1.295.113	1.442.385
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	Notas 9.1 y 18.1	1.241.680	219.754
Acreedores varios	Nota 9.1	20.543	(2.539)
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	Nota 9.1	7.635	5.494
Pasivo por impuesto corriente	Nota 13	-	288.974
Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 13	361.560	(25.568)
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		12.377.612	10.356.078



NEO SC MORÓN, S.L.U.**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS 2019 Y 2018**

(Expresado en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas a la Memoria	2019	2018
Importe neto de la cifra de negocio	Nota 20	9.390.089	9.989.673
Ventas netas		9.390.089	9.989.673
Aprovisionamientos	Nota 14.a	(5.458.354)	(6.038.254)
Consumo de mercaderías y materias primas		(5.458.354)	(6.038.254)
Otros ingresos de explotación	Nota 14.c	233.693	164.012
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		233.693	164.012
Gastos de personal		(241.415)	(228.008)
Sueldos, salarios y asimilados		(181.096)	(170.312)
Cargas sociales	Nota 14.b	(60.319)	(57.696)
Otros gastos de explotación		(2.425.289)	(2.050.583)
Servicios exteriores		(966.287)	(947.499)
Tributos		(507.873)	(502.174)
Gastos por emisión de gases de efecto invernadero		(951.129)	(600.910)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(457.257)	(446.728)
Otros resultados		2.203	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		1.043.670	1.390.112
Ingresos financieros	Nota 14.d	3.287	93.528
De valores negociables y otros instrumentos financieros		3.287	93.528
Gastos financieros		(14.632)	(54.844)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		(83)	(38.180)
Por deudas con terceros		(14.549)	(16.664)
RESULTADO FINANCIERO		(11.345)	38.684
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.032.325	1.428.796
Impuesto sobre beneficios	Nota 13	(266.000)	(365.117)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	Nota 3	766.325	1.063.679
RESULTADO DEL EJERCICIO		766.325	1.063.679



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

(Expresado en euros)

	Capital Escriturado	Reservas	Resultado del Ejercicio	Dividendo a cuenta	Total
SALDO FINAL DEL AÑO 2017	3.686.028	23.406	1.535.843	-	5.245.277
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	1.063.679	-	1.063.679
Operaciones con socios o propietarios	-	(1.390.570)	-	(358.797)	(1.749.367)
Distribución de dividendos	-	(1.390.570)	-	(358.797)	(1.749.367)
Otras variaciones del patrimonio neto	-	1.535.843	(1.535.843)	-	-
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	1.535.843	(1.535.843)	-	-
SALDO FINAL DEL AÑO 2018	3.686.028	168.679	1.063.679	(358.797)	4.559.589
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	766.325	-	766.325
Operaciones con socios o propietarios	(3.186.028)	3.186.028	-	-	-
(-) Reducciones de capital	(3.186.028)	3.186.028	-	-	-
Otras variaciones del patrimonio neto	-	704.882	(1.063.679)	358.797	358.797
Distribución de resultados del ejercicio anterior	-	704.882	(1.063.679)	358.797	358.797
SALDO FINAL DEL AÑO 2019	500.000	4.059.589	766.325	-	5.325.914

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

(Expresado en euros)

	2019	2018
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	1.703.692	1.497.615
Resultado del ejercicio antes de impuestos	1.032.325	1.428.796
Ajustes al resultado	817.344	679.575
Amortización del inmovilizado	457.257	446.728
Variación de provisiones	348.742	271.531
Ingresos financieros	(3.287)	(93.528)
Gastos financieros	14.632	54.844
Cambios en el capital corriente	372.113	(468.898)
Existencias	(876.647)	(12.270)
Deudores y otras cuentas a cobrar	(36.759)	(426.646)
Otros activos y pasivos corrientes	(1.485)	8.670
Acreedores y otras cuentas a pagar	1.287.004	(38.652)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(518.090)	(141.858)
Pago de intereses	(14.632)	(54.844)
Cobro de intereses	3.287	93.528
Pagos por impuesto sobre beneficios	(506.745)	(180.542)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(1.650.247)	(2.136.014)
Pagos por inversiones	(1.650.247)	(2.136.714)
Inmovilizado material	(647.630)	(668.045)
Empresas del grupo y asociadas	(1.002.617)	(1.468.669)
Cobros por desinversiones	-	700
Empresas del grupo y asociadas	-	700
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	25.937	(161.014)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	25.937	1.588.353
<i>Emisión:</i>		
Deudas con empresas grupo	283.270	2.017.314
	283.270	2.017.314
<i>Devolución:</i>		
Deudas con entidades de crédito	(257.333)	(428.961)
Otros	(251.380)	(321.760)
	(5.953)	(107.201)
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	-	(1.749.367)
Dividendos	-	(1.749.367)
AUMENTO NETO DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	79.382	(799.413)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	138.241	937.654
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	217.623	138.241

NEO SC MORÓN, 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 Morón, S.L.U., fue constituida el 8 de enero de 2015 por un periodo de tiempo indefinido en España. Con fecha 31 de octubre de 2018, el Socio Único de la Sociedad aprobó el cambio de domicilio social situándose este actualmente en la calle Frederic Mompou, 5, en Barcelona.

La constitución de Neo SC Morón, 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.

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.

A

Zebina Investments S.A. con fecha 21 de noviembre de 2018 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 es la explotación de una planta de tratamiento de residuos emplazada en Morón de la Frontera (Sevilla), anexa a las instalaciones de la sociedad Espuny Morón, S.L. a quien suministra energía térmica (vapor).

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 FORMULADAS**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 puedan llevar asociado un riesgo importante 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.

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
Base de reparto:		
Beneficio generado en el ejercicio	766.325	1.063.679
Aplicación a:		
Reserva Legal	-	106.368
Dividendo a cuenta	-	358.797
Reservas Voluntarias	766.325	598.514
	766.325	1.063.679

3.1) Dividendo a cuenta

El 18 de octubre de 2018, el Socio Único, considerando la buena evolución de resultados para el ejercicio después de impuestos hasta ese momento, a los flujos generados y la previsión de liquidez a dicha fecha, aprobó un dividendo a cuenta del resultado del ejercicio 2018 de 359 miles de euros. El importe del dividendo es inferior al límite máximo establecido por la legislación vigente referente a los resultados distribuibles desde el cierre del último ejercicio.

3.2) Limitaciones para la distribución de dividendos

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas (Nota 12.2).

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo pueden repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no pueden ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que el valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de dichas pérdidas.

Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de (investigación y) desarrollo que figuran en el activo del balance. Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, la Sociedad no tenía en su activo gastos de desarrollo (Nota 5).

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%. En el caso de que la concesión de explotación de la planta finalizara antes de la vida útil estimada, el plazo de amortización se ajusta a la fecha de finalización de la concesión.

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.

X

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 y 2018, 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.

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” registrada inicialmente, se traspasará a la cuenta de resultados a medida que la Sociedad consuma 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.

X

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.

X

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.

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).

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.



D) 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
Coste:			
Otro inmovilizado	30.133	-	30.133
Amortización Acumulada:			
Otro inmovilizado	(12.053)	(3.014)	(15.067)
Inmovilizado Intangible, Neto	18.080	(3.014)	15.066

X

El detalle y movimiento del inmovilizado intangible a lo largo del ejercicio 2018 es el siguiente, en euros:

	31/12/2017	Altas	31/12/2018
Coste:			
Otro inmovilizado	30.133	-	30.133
Amortización Acumulada:			
Otro inmovilizado	(9.040)	(3.013)	(12.053)
Inmovilizado Intangible, Neto	21.093	(3.013)	18.080

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.

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	Otros movimientos	31/12/2019
Coste:				
Instalaciones técnicas y maquinaria	4.867.228	630.808	(117.500)	5.380.536
	4.867.228	630.808	(117.500)	5.380.536
Amortización Acumulada:				
Instalaciones técnicas y maquinaria	(1.468.348)	(454.243)	-	(1.922.591)
	(1.468.348)	(454.243)	-	(1.922.591)
Inmovilizado Material, Neto	3.398.880	176.565	(117.500)	3.457.945

X

El detalle y movimiento del inmovilizado material a lo largo del ejercicio 2018 es el siguiente, en euros:

	31/12/2017	Altas	31/12/2018
Coste:			
Instalaciones técnicas y maquinaria	4.199.183	668.045	4.867.228
	4.199.183	668.045	4.867.228
Amortización Acumulada:			
Instalaciones técnicas y maquinaria	(1.024.633)	(443.715)	(1.468.348)
	(1.024.633)	(443.715)	(1.468.348)
Inmovilizado Material, Neto	3.174.550	224.330	3.398.880

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

Los gastos de mantenimiento de la maquinaria se registran en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias (Nota 4.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, 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
Derechos Emisión Gases Efecto Invernadero	951.129	74.482
Total	951.129	74.482

Materias primas y otros aprovisionamientos (Derechos de Emisión)

En este epígrafe se encuentran, 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 Morón, S.L.U.	9.440	9.623
Valor de Mercado a Enero 2019	24,98	7,74
Total Valor Derechos Concedidos	235.811	74.482

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

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

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.

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
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	217.623	138.241
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes (Nota 8.1)	217.623	138.241
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8.2)	7.734.324	6.678.127
Total	7.951.947	6.816.368

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	217.623	138.241



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:

	Corto Plazo	
	31/12/2019	31/12/2018
Créditos por operaciones comerciales:		
Cientes terceros	2.313.550	2.259.970
Total créditos por operaciones comerciales	2.313.550	2.259.970
Créditos por operaciones no comerciales:		
Créditos a empresas del grupo y asociadas (Nota 18.1)	5.419.712	4.417.095
Fianzas y depósitos	1.062	1.062
Total créditos por operaciones no comerciales	5.420.774	4.418.157
Total	7.734.324	6.678.127

NOTA 9. PASIVOS FINANCIEROS

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

	Otros Pasivos Financieros	
	31/12/2019	31/12/2018
Débitos y partidas por pagar (Nota 9.1)	1.202.123	1.502.926

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)	425.917	677.297	4.112.339	2.751.842	4.538.256	3.429.139



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		Saldo a 31/12/2018	
	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo
Por operaciones comerciales:				
Proveedores	-	1.295.113	-	1.442.385
Proveedores, empresas del grupo (Nota 18.1)	-	1.241.680	-	219.754
Acreedores varios	-	20.543	-	(2.539)
Total saldos por operaciones comerciales	-	2.557.336	-	1.659.600
Por operaciones no comerciales:				
Deudas con empresas del grupo (Nota 18.1)	1.202.123	1.389.466	1.502.926	805.393
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	7.635	-	5.494
Deudas con entidades de crédito (Nota 9.1.1)	-	425.917	-	677.297
Otras deudas	-	49.643	-	38.776
Proveedores de inmovilizado	-	108.259	-	242.579
Total saldos por operaciones no comerciales	1.202.123	1.980.920	1.502.926	1.769.539
Total Débitos y partidas a pagar	1.202.123	4.538.256	1.502.926	3.429.139

9.1.1) Póliza de Crédito y Confirming

El epígrafe de “Deudas con entidades de crédito” recoge al 31 de diciembre de 2019, una póliza de crédito concedida con un límite total que asciende a 1.000.000 de euros (concedida en el ejercicio 2017), sin que se haya dispuesto importe alguno durante 2019 y 2018 y un saldo deudor al cierre de 2.120 euros. También registra una póliza de financiación comercial con un límite total que asciende a 3.000.000 euros (concedida en el ejercicio 2018), de la que se han dispuesto 428.037 euros al cierre del ejercicio (677.297 euros en el ejercicio anterior). La Sociedad dispone de otras cuentas de financiación con un límite de 1.200.000 euros de la que no se ha dispuesto nada al cierre del ejercicio.

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

Al cierre del ejercicio 2019 y 2018 la totalidad de los pasivos financieros de la Sociedad tienen vencimiento inferior a 1 año, salvo la deuda a largo plazo con SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U. por importe de 1.202.123 euros que vence en un plazo de 4 años (1.502.926 euros en el ejercicio anterior).

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 2015, 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:

	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance Días ejercicio 2019	Pagos realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance Días ejercicio 2018
Periodo medio de pago a proveedores	60	74
Ratio de operaciones pagadas	61	73
Ratio de operaciones pendientes de pago	63	72

	Ejercicio 2019 Importe	Ejercicio 2018 Importe
Total pagos realizados	7.883.643	8.665.374
Total pagos pendientes	2.536.793	1.659.600

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.

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, el capital social está representado por 500.000 participaciones sociales de 1 euro de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Estas participaciones gozan de iguales derechos políticos y económicos (3.686.028 participaciones de 1 euro de valor nominal en el ejercicio anterior).

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018, el 100% del capital social de la Sociedad pertenecía a la sociedad Sucellos Energía, S.L.U.



Ampliación de Capital

Con fecha 13 de marzo de 2015, se produjo un aumento de capital social de la Sociedad en 3.681.028 euros mediante la creación de 3.681.028 nuevas participaciones sociales de 1 euro de valor nominal totalmente suscritas y desembolsadas.

Disminución de Capital

Con fecha 29 de diciembre de 2018 se acordó la reducción del capital social en 3.186.028 participaciones, destinando los fondos a Reservas Voluntarias. Finalmente, la operación fue inscrita en el Registro Mercantil el 8 de febrero de 2019.

12.2) Reservas

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

	31/12/2019	31/12/2018
Reserva legal	275.046	168.679
Reservas voluntarias	3.784.542	-
Total	4.059.588	168.679

a) 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 2019, la Reserva Legal estaba dotada en su totalidad, no siendo así al cierre del ejercicio anterior.

b) Dividendo

No se han repartido dividendos durante el ejercicio 2019.

Durante el ejercicio 2018, la Sociedad decidió la distribución de dividendos a favor del Socio Único Sucellos Energía, S.L.U. por un importe total de 1.749.367, de los cuales 358.797 euros se distribuyeron en concepto de dividendo a cuenta de los resultados del ejercicio 2018 y 1.390.570 euros con cargo a reservas de libre disposición.



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
Corriente:				
Impuesto de Sociedades	-	-	24.476	288.974
Devolución de impuestos	(950)	-	22.803	-
Retenciones por IRPF		3.430	-	3.047
Impuesto eléctrico		326.929	-	9.870
Impuesto sobre el Valor Añadido		24.675	-	(44.065)
Organismos de la Seguridad Social		6.526	-	5.580
	(950)	361.560	47.279	263.406

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
Corriente:				
Impuesto de Sociedades	-	80.259	-	-
Impuesto sobre el Valor Añadido	-	129.999	-	-
Total	-	210.258	-	-

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.

X

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			
Resultado del ejercicio (después de impuestos)			766.325
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>
Impuesto de Sociedades	266.000	-	266.000
Diferencias Temporarias	54.690	(19.180)	35.510
Base imponible (resultado fiscal)			1.067.835

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			
Resultado del ejercicio (después de impuestos)			1.063.679
	<i>Aumentos</i>	<i>Disminuciones</i>	<i>Efecto neto</i>
Impuesto de Sociedades	365.117	-	365.117
Diferencias Permanentes	-	-	-
Diferencias Temporarias	54.690	(19.180)	35.510
Base imponible (resultado fiscal)			1.464.306

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

	2019	2018
Cuota al 25% sobre la Base Imponible	266.959	366.076
Cuota íntegra	266.959	366.076
Deducción amortización no deducible	(959)	(959)
Cuota líquida	266.000	365.117
Menos: retenciones y pagos a cuentas	(185.741)	(85.154)
Total a pagar/cobrar	80.259	279.963

X

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

	2019	2018
Impuesto corriente	266.000	365.117
	266.000	365.117

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
Consumos de materias primas y otras materias consumibles		
Compra de gas natural licuado	5.414.923	6.012.842
Compra de otras materias primas	43.431	26.202
Rappels por compras de mercaderías	-	(790)
Total Aprovisionamientos	5.458.354	6.038.254

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	60.319	57.696

c) Otros Ingresos de Explotación

En este epígrafe se ha registrado principalmente un ingreso de 0,2 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.

d) Ingresos Financieros

Durante el ejercicio 2019 se han registrado ingresos financieros de créditos que tienen concedidos.

El saldo de este epígrafe en el ejercicio 2018 correspondió a intereses de demora relacionados con el derecho de cobro por complemento de eficiencia energética, habiéndose determinado el importe por la CNMC.

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 explotación", 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 91.808 euros, que corresponden básicamente a recogida y retiro de residuos (4.824 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 al respecto.

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, continua 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 y 2018 se indica a continuación, en euros:

	2019		2018	
	Sociedad Dominante Directa	Otras Empresas del Grupo	Sociedad Dominante Directa	Otras Empresas del Grupo
ACTIVO CORRIENTE	-	5.419.712	-	4.417.095
Créditos a empresas	-	5.419.712	-	4.417.095
SC CO2 Gases Industriales Aliaga, S.L.U.	-	60.000	-	60.000
SC CO2 Gases Industriales, S.L.U.	-	970.000	-	1.120.000
Neo SC El Grado, S.L.U.	-	1.870.000	-	600.000
Grupo Empresarial Neoelectra, S.A.	-	664.476	-	-
Cogeneración Villaricos, S.A.	-	1.080	-	-
Neoelectra SC Cinca Verde, S.L.U.	-	-	-	300.000
Neoelectra SC Cogeneración, S.L.U.	-	-	-	200.000
Biomasa Fuente De Piedra, S.L.U.	-	-	-	450.000
Neoelectra SC Ecoenergía Navarra, S.L.U.	-	900.000	-	1.340.000
Neoelectra Energía, S.L.	-	-	-	270.000
SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U.	-	877.061	-	-
Neoelectra Chile, S.P.A.	-	77.095	-	77.095
PASIVO NO CORRIENTE	-	1.202.123	-	1.502.926
Deudas a largo plazo	-	1.202.123	-	1.502.926
SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U.	-	1.202.123	-	1.502.926
PASIVO CORRIENTE	-	2.631.146	25.991	999.156
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	1.241.680	25.991	193.763
Neo SC El Grado, S.L.U.	-	1.241.680	-	189.938
Sucellos Energía, S.L.U.	-	-	25.991	-
Recefil, S.L.U.	-	-	-	3.825
Deudas a corto plazo	-	1.389.466	-	805.393
Neo SC La Roda, S.L.U.	-	45.000	-	500.000
Otras Partes Vinculadas	-	-	-	10.393
Neoelectra SC Menjíbar, S.L.U.	-	-	-	75.000
Neoelectra Energía, S.L.U.	-	300.000	-	-
Cogeneración Villaricos, S.A.	-	30.000	-	-
SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U.	-	247.712	-	-
Grupo Empresarial Neoelectra, S.A.	-	-	-	-
(Nota 13).	-	666.754	-	-
Sucellos Dos Hermanas, S.L.U.	-	100.000	-	220.000

Las deudas a largo plazo 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 a largo plazo 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	Servicios Recibidos
Sucellos Energía, S.L.U.	-	278.160
Recefil, S.L	-	7.734
SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U.	-	57.221
Neo SC El Grado, S.L.U. (*)	715.492	-

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

	Servicios Recibidos
Sucellos Energía, S.L.U.	257.761
Recefil, S.L	15.182
SC Hidroenergía Ibérica, S.L.U.	47.687
Neo SC El Grado, S.L.U.	189.938

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 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.

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	2	1
Operarios	5	6
Total	7	7

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

	Hombres	2019 Mujeres	Total	Hombres	2018 Mujeres	Total
Jefes de planta	2	-	2	1	-	1
Operarios	5	-	5	6	-	6
Total	7	-	7	7	-	7

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 a los ejercicios 2019 y 2018, 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	9.390.089	100%	9.989.673	100%
Total	9.390.089	100%	9.989.673	100%

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

NEO SC MORÓN, S.L.U.

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2019

X

NEO SC MORON, 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 ascendido a 9,3 millones de euros, lo que representa una disminución del 6% respecto del ejercicio anterior.

El gasto por amortización del inmovilizado ha ascendido a 0,5 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 0,8 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 las cuentas anuales formuladas, en la Nota 17.

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.

X

FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, el Administrador Único de **NEO SC MORÓN, 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 39.

Barcelona, 31 de marzo de 2020
El Administrador Único



D. Antonio Juan Cortés Ruiz