# INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES PYMES EJERCICIO 2019

SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A.

Oscar Gutiérrez & Asociados



# SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, SA 2019

# INDICE

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

**Cuentas Anuales Pymes** 

- Balance de Situación Pyme
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias Pyme
- Memoria Pyme

OSCAR GUTIÉRREZ & ASOCIADOS

INFORME sobre la Auditoría realizada de las Cuentas Anuales Pymes correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2019, de la Entidad SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, SA, con domicilio en la c/ Planta potabilizadora, sita en el Lago Bristol, Corralejo, La Oliva emitido por OSCAR GUTIERREZ & ASOCIADOS-AUDITORES, S.L.P., Sociedad inscrita con el número 526 en el Registro Especial de Sociedades de Auditores del Instituto de Auditores Censores Jurados de Cuentas de España, y con el número S-1095 en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (R.O.A.C.).

En su nombre y representación, Alejandro Gutiérrez León, ROAC nº 18508. Socio-director.

Por encargo del Consejo de Administración de SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, SA

Las Palmas de Gran Canaria, a 7 de septiembre de 2020



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

Al Socio Único de la SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, SA. Por encargo del Consejo de Administración

#### Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales pymes de la SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, SA, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2019, la cuenta de pérdidas y ganancias, y la memoria (todos ellos pyme), correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección *Fundamentos de la opinión con salvedades* de nuestro informe, 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 correspondientes al ejercicio 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.

#### Fundamentos de la opinión con salvedades

Al 31 de diciembre de 2019, no se ha dispuesto de documentación soporte referente a las inmovilizaciones materiales por un importe neto de 2.157.350,95 euros, correspondiente a adiciones anteriores al ejercicio 2014. Como consecuencia de ello, no hemos podido satisfacernos objetivamente de la razonabilidad del mencionado importe integrado en el epígrafe II -Inmovilizado material del Activo no corriente del balance pyme, así como del importe de 166.897,03 euros del epígrafe 8.-Amortización del Inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.



La entidad, en su condición de sociedad mercantil local, presta servicios públicos de competencia municipal, desarrollando su actividad en instalaciones sitas en terrenos propiedad del socio único, el Ilustrísimo Ayuntamiento de La Oliva. No hemos podido verificar la documentación referida a la cesión de dichas competencias municipales, ni el cumplimiento de los requisitos legales al respecto, ni la documentación referida a la cesión de los referidos terrenos municipales.

La Entidad mantiene registrado en el epígrafe de activos por impuesto diferido un crédito fiscal correspondiente a los derechos por deducciones fiscales pendientes de aplicar, por importe de 741.526,93 euros. Debido a la aplicación de otros beneficios fiscales, - bonificación del 99 por ciento de la parte de cuota íntegra por rentas derivadas de la prestación de servicios públicos, artículo 34 de la Ley 27/2014, del Impuesto sobre Sociedades-, es previsible su recuperabilidad en un importe de hasta 111.949,54 euros, ya que se encuentra sujeta a la generación de cuotas tributarias suficientes para permitir compensar la totalidad de las deducciones fiscales existentes. Por lo tanto, el activo por impuestos diferidos del activo no corriente se encuentra sobrevalorado en 629.577,39 euros y sus contrapartidas, el patrimonio neto del balance en 358.524,43 euros y el impuesto (negativo) sobre beneficios de la cuenta de pérdidas y ganancias en 271.052,96 euros.

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 pymes 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 pymes 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.



#### Párrafo de énfasis

Llamamos la atención con respecto a lo señalado en la nota 09 de la memoria, donde se informa de las operaciones con partes vinculadas y en particular, el origen de los saldos que detenta la mercantil con el Socio Único, el Ilustrísimo Ayuntamiento de La Oliva, de Otros Deudores, Deudores Comerciales, epígrafe II.3 del Activo corriente, en la cantidad de 527.019,55 euros y de Deudas con empresas del grupo y asociadas, epígrafe III. del Pasivo Corriente, en la cantidad de 73.926,21 euros. Dichos saldos no han sido reconocidos por el Socio Único en su escrito de comunicación de operación y saldos relativos al ejercicio 2019.

Estas condiciones son indicativas de la existencia de una incertidumbre sobre los posibles impactos derivados de la capacidad de realizar y liquidar los referidos activos y pasivos. Esta cuestión no modifica 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 pymes del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales pymes en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Excepto por la cuestión descrita en la sección Fundamento de la opinión con salvedades hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de los miembros de la Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales pymes

Los miembros de la Consejo de Administración son responsables de formular las cuentas anuales pymes adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Entidad, de conformidad con el marco



normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales pymes libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales pymes, los miembros de la Consejo de Administración son responsables de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los miembros de la Consejo de Administración tienen intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales pymes 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 pymes.

En el Anexo de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales pymes. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Fdo. Alejandro Gutiérrez León - ROAC nº 18508 OSCAR GUTIERREZ & ASOCIADOS — AUDITORES, SLP — ROAC nº S-1095 Domingo Doreste, 17- 2ºA — 35001 Las Palmas GC

En Las Palmas de Gran Canaria a 7 de septiembre de 2020

OSCAR GUTIÉRREZ & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.P. Domingo Doreste, 17 - 2° - 35001 Las Palmas de G.C.

Domingo Doreste, 17 - 2° - 35001 Las Palmas de G.C B-35.445.154 ROAC S-1095





#### Anexo de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales pymes.

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

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas 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 pymes, 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 los miembros de la Junta Directiva.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los miembros de la Junta Directiva, 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 Entidad 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 pymes 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 Entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales pymes, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales pymes representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los miembros de la Consejo de Administración de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificación 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 a los miembros de la Consejo de Administración de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales pymes 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.

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA (Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

			10050		<b>.</b>	
IDENTIFICACIÓN D	E LA EMPRESA	×	Forma juridica	SA: 01011 V	SL:	01012
NIF: 01010 A351	35789			Olras: 01013		
LEI: 01009		So	lo para las empres	as que dispongan de c	odigo LEI (Legal I	Entity Identifier)
Denominación socia	I: 01020 SUMINISTROS DE A	GUA LA OLIVA, S.	A			
Domicilio social:	01022 UR LAGO BRISTOL 1	1				
	1023 LA OLIVA		Province	ia: 01025 LAS PALM	MAS	
	lacara.	31	Teléfon	o: 01031 92886637	2	
	.024	agualaoliva@ya				
Dirección de e-mail	de contacto de la empresa 0103	7 aguaraonva@ya	1100.00			
ACTIVIDAD	DESALACION Y DIST. I	DE AGUA				
Actividad principal:	02009 DESALACION F DIST. 1	(1)				
Código CNAE:		(,,				
PERSONAL ASAL	ARIADO le personas empleadas en el curso	del ejercicio, por ti	no de contrato v er	npleo con discapacidad	i:	
a) Numero medio d	e herannaa emhicanaa en ei onian	our operations, por tr		RCICIO 2019 (2)	EJERCICIO_	2018 (3)
		FIJO (4):	04001	17.00	17	7,00
		NO FIJO (5):	04002	0.00	0	.00
Del cual: Person	nas empleadas con discapacidad m	nayor o igual al 33%	6 (o calificación equ	ivalente local):		
			04010			
b) Personal asalari	ado al termino del ejercicio, por tipo	0040	sexo:		cio 2018 (	201
	EJERCICIO			EJERCI HOMBRES		(3) IUJERES
<b>5110</b>	HOMBRES 12	04121	JJERES 5	12		5
FIJO: NO FIJO:	04120	04123				
_			ERCICIO 2019	_(2)	EJERCICIO	2018 (3)
PRESENTACIÓN D	JE CUENTAS		NO MES	(2)	AÑO	MES DÍA
Fecha de inicio a la	que van referidas las cuentas:		019 01	1	2018	01 1
	a que van referidas las cuentas:	01101 2	019 12	31	2018	12 31
Número de cácinas	s presentadas al depósito:	01901 21				
	ar consignadas cifras en alguno de k		e la causa: 0190:			
MICROEMPRESA	s					
						,
Marque con una X aplicables por micr	si la empresa ha optado por la ado oempresas, previstos en el Plan G	pción conjunta de eneral de Contabili	los criterios especi dad de PYMES (6)	. 01902		
(1) Según las clases (cua	tro dígitos) de la Clasificación Nacional de Acti	ividades Económicas 200	9 (CNAE 2009), aprobád	a por el Real Decreto 475/200	7, de 13 de abril (BQE o	19/28.4.2007).
<ul> <li>(2) Ejercicio al que van re</li> <li>(3) Ejercicio anterior.</li> </ul>	feridas las cuentas anuales.	signiantos eritorios:	/	//	X	P
a) Si en el año no ha	n habido de passara novimientos de la plantili imientos, calcule la suma de la plantilia en cad n temporal de empleo o de Jomada, el persor	la, indique aqui la semisu			parción que correspon	da a la fracción del año o
jornada del año el (5) Puede calcular el pers	n temporal de empleo o de Jomasa, el persor fectivamente trabajada. sonal no fijo medio sumando el total de seman					peración (equivalente a la
anterior):	aladas × n.º medio de somanas trabajadas S2		\	1	$X_{\sim}$	
(6) En relación con la cor	ntabilización de los acterdos de amendamiento	linanciero y objes de nal	turaleza similar, y el impu	esto sobre beneficios.	$\mathcal{X}$	
SAH		The Management of the Contract	$\mathcal{M}$			
MI TILL	3/ /	フヾ、	W.tc.	\//		

### DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

() ipilodoloji de vee					
APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)					
Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de a	cuerdo co	on el siguiente			
Base de reparto		EJERCICIO_	2019 (2)	EJERCICIO_	2018 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000		1.461.414,16		1.469.734,99
Remanente	91001				
Reservas voluntarias	91002				
Otras reservas de libre disposición	91003				
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004	0.00	1.461.414.16		1.469.734,9
Aplicación a		EJERCICIO_	2019 (2)	EJERCICIO_	2018 (3)
Reserva legal.	91005				
Reservas especiales	91007				
Reservas voluntarias	91008		1.461.414,16		1.469.734,9
Dividendos	91009				
Remanente y otros	91010				
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011				
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012		1.461.414,16		1.469.734,9
Período medio de pago a proveedores (días)	94705		56	ļ	4
			2		
/					
k				$\leq$	121
		1		Ata	
		A		1111	JULI TO THE PERSON OF THE PERS
		$\mathcal{H}$		1/1	
	/	1	7	,	-
	(	The same of the sa			
		7		2.6	
	1	- Luisa			
1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253,1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 17. 2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. 3) Ejercicio anterior. 4) Calicitados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 20 de enero de 2016, del Instituto de la Resolución de 2016, del Instituto de la Resolución de 2016, del Instituto de Instit				.4	

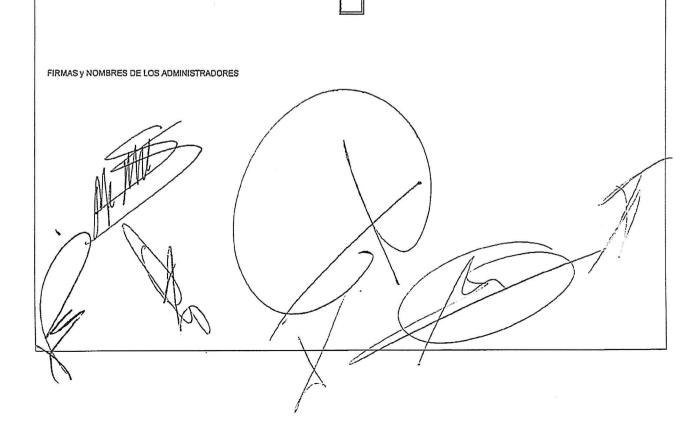
# MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

SOCIEDAD		NIF
SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A		A35135789
DOMICILIO SOCIAL		
CL LA IGLESIA 2		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
LA OLIVA	LAS PALMAS	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, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



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, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.



#### MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

SOCIEDAD	TET						NIF A35135789
SUMINISTROS		A OLIVA, S.A					
OMICILIO SOCIAL							
CL LA IGLESIA	42		r	PROVINCIA			EJERCICIO
MUNICIPIO LA OLIVA			1 1	LAS PALMAS			2019
La socieda	d no ha rea	alizado durante el (Nota: En este cas	presente ejercici o es suficiente la p	lo operación al resentación únic	lguna sobre ace a de esta hoja A	ciones / particip 1)	aciones propias
Saldo al ci	erre del ejero	icio precedente:	0,00	acciones/pa	articipaciones	0,00	% del capital social
	erre del ejero		0,00	acciones/pa	articipaciones	0,00	% del capital social
Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación
CONTRACTOR OF THE STATE OF THE					0,00%		
					0,00%		
		Н			0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		
					0,00%		1
				,,,,,,,	0,00%		
					0,00%		
			-		0,00%		
					0,00%		1
				1	/		1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propies o de la sociedad dominante (articulos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

AD: Adquisición derivativa directa: At: Adquisición derivativa indirecta: At: Adquisición es libres (articulos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).

ED: Enajeración de: Acciones o participaciones de libre adquisición (articulo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).

EL: Enajeración de acciones o participaciones de libre adquisición (articulo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).

RIC Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (articulo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).

AE: Acciones adquiridas mediante asistencia finapolera de la propia entidad (articulo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).

AE: Acciones adquiridas mediante asistencia finapolera de la propia entidad (articulo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).

# BALANCE DE PYMES

NIF:	A35135789					UNIDA	09001
DEN	OMINACIÓN SOCIAL:					Euros	03001
SUN	MINISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A						
_		Espacio destinado para las firm	as de los a	administradores			
	A 07711 (O			NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 201	9 (2)	EJERCICIO 2018 (3)
	ACTIVO		11000		5,563.	.695,72	4.259.754,62
	ACTIVO NO CORRIENTE		11100		2.	.796,47	5,100,66
	Inmovilizado intangible		11200		4.341.	.469,93	3.661.840,77
	Inmovilizado material	N.	11300				
	Inversiones inmobiliarias		11400				
	Inversiones en empresas del grapo y a Inversiones financieras a largo plazo		11500		477	.902,39	122.339,22
	Activos por impuesto diferido		11600		741	.526,93	470.473,97
	Activos por impuesto diferido  Deudores comerciales no corrientes		11700				
VII.	ACTIVO CORRIENTE		12000		6.404	.857,00	6.587.408,41
B)	ACTIVO CORRIENTE		12200				
ı.			12300		918	3.374,46	1.483.747,95
11.	Deudores comerciales y otras cuentas		12380		340	),523,56	343.794,75
1.	Clientes por ventas y prestaciones de se		12381				
a)	Clientes por ventas y prestaciones de se		12382		340	0.523,56	343.794,75
b)	Clientes por ventas y prestaciones de se		12370				
2.	Accionistas (socios) por desembolsos ex		12390		577	7.850,90	1.139.953,20
3.	Otros deudores		12400				
III.	Inversiones en empresas del grupo y		12500			4.521,92	6.721,92
IV.	Inversiones financieras a corto plazo		12600				9.072,53
V.	Periodificaciones a corto plazo		12700		5.48	1.960,62	5.087.866,01
1	Efectivo y otros activos líquidos equi		10000		11.96	8.552,72	10.847.163,03
ТО	TAL ACTIVO (A + B)		10000				
			/	\	,		
		Ì					,
		//					/
	AST THE	//			_		$\sim$
		//	. /	4		,	/ ) .
				/	1		
			J			/\	/ //
1		/ 7				/	
V	/ ////		żi.				//)
1/	, Who				/,		///
11				11	,		· · · · · · ·
1	Todos los documentos que integran las cuentas anua	les se elaborarán expresando sus valore:	en curos.				
13	Ejorcicio al que van referidas las cuentas anuales. Ejercicio anterior.	2					

1.017.593,27 75.270,82

> 75.270,82 72.570,82

> > 2.700,00

		BALANC	EDEPY	IVIES		<i>D.</i> 21.
	NIF:	A35135789				
		DMINACIÓN SOCIAL:				
1	SUM	INISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A				
		Espacio destinado para la	as firmas de los	administradores		
-		PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	EJERCICIO 2018 (2)
Ī	A)	PATRIMONIO NETO	20000		11.345.324,98	10.070.095,62
	18.	Fondos propios			10.467.279,68	9.052.502,35
		Capital			300.506,05	300.506,05
		Capital escriturado	1		300.506,05	300.506,05
	2.	(Capital no exigido).	1			
1	ı.	Prima de emisión				
	III.	Reservas			8,947,583,23	7.524.485,07
		Reserva de capitalización.		1		
	1.				8.947.583,23	7.524.485,07
	2.	Otras reservas				
	IV.	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)			-242.223,76	-242,223,76
	V.	Resultados de ejercícios anteriores				
	VI.	Otras aportaciones de socios	1		1,461,414,16	1,469,734,99
	VII.	Resultado del ejercicio				
	1	(Dividendo a cuenta)				
		Ajustes en patrimonio neto			878.045,30	1.017.593,27
	A-3)	Subvenciones, donaciones y legados recibidos			10.763,42	
	B)	PASIVO NO CORRIENTE	i	<del> </del>	10.1051,72	1
	1.	Provisiones a largo plazo			10.763.42	75.270,83
	11.	Deudas a largo plazo	31200	)	8.063.42	
	1.	Deudas con entidades de crédito	31220	3	8.005,42	12.070,0
	2.	Acreedores por arrendamiento financiero	31231	3	0.700.00	2.700,00
	3.	Otras deudas a largo plazo	3129	0	2.700,00	2.700,00
	III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .	3130	0		
	IV.	Pasivos por impuesto diferido	3140	0		-
	V.	Periodificaciones a largo plazo	3150	0	-	
	VI.	Acreedores comerciales no corrientes/	3160	0		
	VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	\3170	0		
			1			

Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. Ejercicio anterior.

2.4

### BALANCE DE PYMES

NIF:

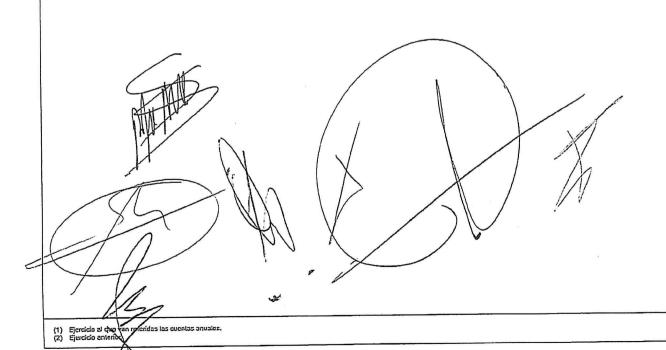
A35135789

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA. S.A

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO_	2019	_(1)	EJERCICIO_	2018	(2)
		32000			612.46			701.796	
C)	PASIVO CORRIENTE								
1.	Provisiones a corto plazo	32200			400.40	0.14		8,199	48
II.	Deudas a corto plazo	32300			183.10	3,41		0.199	,40
1.	Deudas con entidades de crédito	32320			32.25	3,70			_
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330							_
3.	Otras deudas a corto plazo	32390			150.84	19,71		8.199	,48
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			295,70	6,93		534.819	1,19
IV.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500			133.65	53,98		158.777	7,92
1.	Proveedores	32580			2.60	)1,51		4.871	1,71
a)	Proveedores a largo plazo	32581							
b)	Proveedores a corto plazo	32582			2.60	01,51		4.871	1,71
2.	Otros acreedores	32590			131.05	52,47		153.906	3,21
V.	Periodificaciones a corto plazo	32600							
VI.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700							
то	TAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		1	1.968.5	52,72	1	0.847.163	3,03

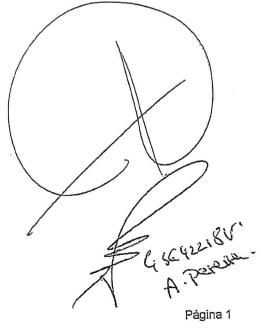


# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE PYMES

NIF:	A35135789					
DEN	OMINACIÓN SOCIAL:					
SUN	MINISTROS DE AGUA LA OLIVA	. S.A.				
		Espacio destinado para las firm		NOTAS DE		
	(DEI	BE) / HABER		A MEMORIA	EJERCICIO 2019 (1)	EJERCICIO 2018 (2) 3.030.711,48
1.	Importe neto de la cifra de nego	ocios	40100		2.893.163,14	3.030.711,40
2.	Variación de existencias de pro fabricación	oductos terminados y en curso de	40200			
3.	Trabajos realizados por la emp	resa para su activo	40300			-23,822,60
4.	Aprovisionamientos		40400		-25.925,14	
5.	Otros ingresos de explotación		40500		5.840,40	236.621,66 -547.631,96
6.	Gastos de personal		40600		-559.106,89	
7.	Otros gastos de explotación		40700		-817.320,00	-853.682,74
8.	Amortización del inmovilizado		40800		-447.227,71	-414.678,32
9.	Imputación de subvenciones d	le inmovilizado no financiero y	40900		137.529,10	
10.	Excesos de provisiones		41000			
		enaciones del inmovilizado	41100			-794,26
12.	Otros resultados		41300		-7.127,87	251,30
A)	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9	N + 10 + 11 + 12)	49100		1.179.825,03	1.426.974,56
13.	Ingresos financieros		41400		15.471,56	28.078,41
a)	Imputación de subvenciones, do	naciones y legados de carácter	41430	14		
ь)			41490		15.471,56	28.078,41
			41500		-4.935,39	-6.480,24
		en instrumentos financieros				
	Diferencias de cambio		41700			
17.	Deterioro y resultado por enai	jenaciones de instrumentos	41800			
18		arácter financiero				
		os financieros	1			
a)	-	de convenios de acreedores				
b)	Resto de ingresos y gastos	w.	42130			
(c)		3 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)			10.536,17	21.598,17
B)			49300		1.190.361,20	1.448.572,73
(C)	. Impuestos sobre beneficios .		4190d		271.052,9	21.162,26
	RESULTADO DEL EJERCICIO	/ /	49500		1,461,414,11	1,469.734,99
)   	RESULTADO DEL ESERCICIO					4
				3		
X	Harris			ba		
(1)	Ejercicio al quo van referidas las cuentas :	anuales.				
=	=Ejercicio anterior.					

- 01 ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
- 02 BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
- 03 NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 04 INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS
- 05 ACTIVOS FINANCIEROS
- 06 PASIVOS FINANCIEROS
- 07-FONDOS PROPIOS
- 08 SITUACIÓN FISCAL
- 09 OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 10-OTRA INFORMACIÓN
- 11 INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO





A35135789

#### 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A., a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 1988 y tiene su domicilio social y fiscal en CL LA IGLESIA, 2, 35640, LA OLIVA, LAS PALMAS. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad anónima.

#### ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

DESALACION Y DIST. DE AGUA

GESTIÓN DE RECIBOS DE ALCANTARILLADO PUBLICO

#### 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

#### 1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

#### 2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principlos contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad pymes.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2019 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2019 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

No existe ninguna causa que impida la comparación de los estados financieros del ejercicio actual con los del ejercicio anterior.

5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable Pymes.

7. Corrección de errores

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

#### 03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

Inmovilizado intangible:

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y o/producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, regún proceda, su correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que se

Página 2

A35135789

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

#### 2. Inmovilizado moterial:

#### al Coste:

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la empresa, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Con respecto a los arrendamientos financieros en el momento inicial, se registra un activo de acuerdo con su naturaleza y un pasivo financiero por el valor razonable del activo arrendado. Los gastos directos iniciales inherentes a la operación de consideran como mayor valor del activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias aplicando el método del tipo de interés efectivo.

#### b) Amortizaciones:

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreclación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma líneal:

	Años Vu
Edificios y construcciones	50
Edificios y construcciones	33,33
Instalaciones técnicas	14,28
Instalaciones técnicas	10
Maquinarias	12,5
Maquinarias	10
Maquinarias	8,33
Otras Instalaciones	25
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos para procesos de información	4
Elementos de transporte	6,25
Otro Inmovilizado	20
Otro Inmovilizado	10
Otro Inmovilizado	6

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

c) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

econocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. correcciones valorativas por deterioro se

as pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en la estimaciones sobre su importe recuperable aumontando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el con habersa realizado el deterioro

A35135789

#### 3. Terrenos y construcciones calificadas como Inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

#### 4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta de carácter comercial ni no comercial.

#### 5. Activos financieros y pasivos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorias de activos y pasivos financieros:

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

#### Activos financieros a coste amortizado

Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, las fianzas, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, estos activos financieros 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.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se han valorado al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la perdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como participe no gestor, y menos, en su caso, el Importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

No obstante lo anterior, los activos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se han valorado inicialmente por su valor nominal, continúan valorandose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde en la fecha de cierre de estas cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En su caso, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

#### Activos financieros mantenidos para negociar

Los activos financieros mantenidos para negociar se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hublesen adquirido.

Posteriormente, se han valorado por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se haya podido incurrir en su enajenación. Los cambios que se han producido o produzcan en el valor razonable se han imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles. Forman parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se

Posteriormente se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

#### Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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 intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

Los pasivos financieros, a efector de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

asivos financieros a coste amoi

cos pasivos financieros incluidos en esta categoría so valoran inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean afrectamente atribuibles; no obstante, estos últimos, así como las comisiones financieras que se carguen a la empresa cuando se originen las deuras con terceros se han registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su

conocimiento inicial.

Página 4.5

A35135789

No obstante lo señalado en el párrafo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como las fianzas y los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal, porque el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Posteriormente, los pasivos financieros incluidos en esta categoría 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.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe

#### Pasivos financieros mantenidos para negociar

Para la valoración de estos pasivos financieros se han utilizado los mismos criterios que los señalados en el apartado de activos financieros mantenidos para negociar.

#### b) Correcciones valorativos por deterioro:

Al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, ya que existía evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que han ocurrido después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros.

El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

En las Inversiones en el patrimonio de empresas que no sean del grupo admitidas a cotización, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se ha utilizado el valor de cotización del activo, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

Las inversiones no admitidas a cotización, se toman en consideración el patrimonio neto de la empresa participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor en libros de la inversión que está reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

c) Criterios empleados para el registro de la boja de activos financieros y pasivas financieros:

Los criterios utilizados para dar de baja un activo financiero son que haya expirado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Una vez se ha dado de baja el activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formara parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se haya producido.

En el caso de los pasivos financieros la empresa los da de baja cuando la obligación se ha extinguido. También se da de baja un pasivo financiero cuando se produce con condiciones sustancialmente diferentes.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles, se recoge en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio, no se ha dado de baja ningún activo ni pasivo financiero.

d) Inversiones en empresas de grupo, multigrupo yasociadas:

No se han realizado inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

Página 5

A35135789

e) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros reportados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlo.

#### Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

No se han contabilizado instrumentos de patrimonio propio durante el ejercicio.

#### 7. Existencias:

Las existencias de la empresa carecen de valor significativo, su influencia en la cuenta de pérdidas y ganancias es irrelevante, se trataría de la producción de agua almacenada y los productos para el tratamiento de la misma. La valoración del agua almacenada es mínima, si tenemos en cuenta el precio de producción del metro cubico y los productos para el tratamiento tienen escaso valor y no se almacenan en grandes cantidades, se compran según las necesidades y la utilización de los mismos es casi inmediata.

#### 8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

#### 9. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

#### 10. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los blenes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

#### 11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

Página 6

\_\_\_\_

. ·

A35135789

#### 12. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

La imputación a resultados de las subvenciones, donaciones y legados que tengan el carácter de no reintegrables se efectuará atendiendo a su finalidad.

#### 13. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

#### 14. Transacciones entre partes vinculadas:

No existen transacciones entre partes vinculadas.

#### 04 - INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del <u>inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias</u> y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimiento del inmovilizado Intangible	Importe 2019	Importe 2018	
SALDO INICIAL BRUTO	43.664,44	41.089,44	
(+) Entradas	877,80	2.575,00	
(+) Correcciones de valor por actualización			
(-) Salidas		43,664,44	
SALDO FINAL BRUTO	44.542,24	43.004,44	

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2019	Importe 2018
	38,563,78	35.696,15
SALDO INICIAL BRUTO	3.181.99	2.867,63
(+) Aumento por dotaciones	3.161,33	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	41.745,77	38.563,78

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2019	Importe 2018
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2019	Importe 2018
	13,329,772,65	13.336.131,34
SALDO INICIAL BRUTO (+) Entradas	1.126.252,52	54.386,98
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	2.577,64	60.745,67
SALDO FINAL BRUTO	14.453.447,53	13.329.772,65

	Importe 2	019	<b>`</b>	Importe 2018
	9.66	57.931,88	1	9.291.880,95
	44	4.045,72	1	411.810,69
_/	_	3		35,759,76
1/1	10.1	1 977,60		9.667.931,88
		44	9.667.931,88 444.045,72 10.111.977,60	444.045,72

Página 7

A35135789

Página 8

Importe 2018

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmoviliza	do material	mporte 2019	Importe 2018
SALDO INICIAL BRUTO			
(+) Correcciones valorativas por deterioro			
(+) Correcciones valorativas por deterioro			
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro			
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos			
SALDO FINAL BRUTO			
			1
Movimientos de las inversiones inmobiliarias		Importe 2019	Importe 2018
SALDO INICIAL BRUTO			
(÷) Entradas			
(+) Correcciones de valor por actualización	_		
(-) Salidas			
SALDO FINAL BRUTO			
SALBO LINAL BROTO			
tale :		Importe 2019	Importe 2018
Movimiento amortización inversiones inmobiliarias		Importe 2015	milporte 2020
SALDO INICIAL BRUTO			
(+) Aumento por dotaciones			
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización			
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos			
SALDO FINAL BRUTO			
SALOO TIMAL BILOTO			
		Importe 2019	Importe 2018
Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversio	nes inmobiliarias	Importe 2013	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO			
(+) Correcciones valorativas por deterioro			
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro			
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos			
SALDO FINAL BRUTO			
La sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con	vida útil indefinida.		
EG SOCIEGES III SISPENS ES III			
Se detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción	de las mismas:		
Se detailed las inversiones millionionally and accompany			
			A sure in the second se
Elementos inversiones inmobiliarias	I D	escripción	
Elettleticos triversiones trintobiliarios	1-		
217. Arrendamientos financieros y otras operacion	as de estualoza sim	ilar cobre activos no corrientes	
217. Arrendamientos financieros y otras operacion	iez de liatoralesa sim	mai sobre activos no comences.	
05 - ACTIVOS FINANCIEROS			
1. A continuación se muestra el valor en libros de cada		de activos financiaros a costo nl	ezo señaladas en la norma de registro
A continuación se muestra el valor en libros de cada	a una de las categori	as de activos intericieros a costo bi	ato actioned at the market of the great
y valoración octava, sin incluirse las inversiones en patri	nonio de empresa de	e grupo, munigrupo y asociadas.	
		1	Importo 2019
Instrumentos de patrimonio cp		Importe 2019	Importe 2018
Activos financieros mantenidos para negociar	, ,		
Activos financieros a coste amortizado			
Activos financieros a coste			
TOTAL			
( ) ( )		-	
		-	
			- 1
Valores representativos de delika co		Importe 2019	Importe 2018
Valores representativos de deulga cp Activos financieros mantenidos para negociar		Importe 2019	Importe 2018

Importe 2019

MEMORIA 2019 (PYMES)

SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A

Valores representativos de deuda cp

Activos financieros a coste amortizado

Activos financieros a coste

TOTAL

Créditos, derivados y otros cp

Activos financieros mantenidos para negociar

Activos financieros a coste amortizado

Activos financieros a coste amortizado

Activos financieros a coste

TOTAL

Importe 2019

Importe 2018

6.388.380,55

6.442.768,05

	1	Importe 2018
Total activos financieros cp	Importe 2019	importe 2020
Activos financieros mantenidos para negociar		6,442,768,05
Activos financieros a coste amortizado	6,388.380,55	0.442.700,03
Activos financieros a coste	6,388,380,55	6,442,768,05
TOTAL	6,388,360,55	0.112.720,00

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

No existen correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

- 3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:
  - 217) El valor razonable de determina en su totalidad tomando como referencia los precios cotizados en mercados activos.

b) A continuación se informa el valor razonable por categorías de activos financieros así como las variaciones en el valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias, así como las consignadas directamente a patrimonio neto:

Ejercicio 2019	Act. mantenidos negociar
Ejercicio 2018	Act. mantenidos negociar

- c) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.
- 4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La empresa SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

#### 06-PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2019:

	Vend	cimiento en años					
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito		40.317,12 €					40.317,12 €
Acreedores por arrendamiento financiero							- €
Otras deudas	150.849,71€	2.700,00 €					153.549,71 €
Deudas con emp. grupo y asociadas	295.706,93€						295.706,93 €
Acreedores comerciales no corrientes							- €
Acreedores comerciales y otras cuentas, a pagar	133.653,98 €						133.653,98 €
Proveedores	2.601,51 €						
Otros acreedores	131.052,47 €						
Deuda con características especiales	1/\		_				
TOTAL	580.210,62€	43.017,12 €			ل	- €	623.227,74 €

Pagina 9

A35135789

- b) No existen deudas con garantía real.
- c) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago ni en el ejercicio actual ni en el anterior.

#### 07 - FONDOS PROPIOS

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

#### 08 - SITUACIÓN FISCAL

- 1. Gasto por impuesto sobre beneficios corriente:
  - LA EMPRESA APLICA UNA BONIFICACION DEL 99 % EN EL IMPUESTO DE SOCIEDADES. ART. 34 (Ley 24/2014).
- 2. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:
  - NO HAY CREDITO POR BASES IMPONIBLES NEGATVAS.

Ejercicio contabilización crédito	Antigüedad	Importe 2019

- 3. Deducción por inversión de beneficios: a continuación se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas
- ·No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de heneficios:

- ·No hay reserva indisponible dotada
- 4. Tabla fiscalidad reservas.-

RESERVAS DE INVERSIÓN EN CANARIAS					AS	OTRA INF. FISCAL						
AÑO	DOT.	REDUCC.	INVER.	INV. PTE	RIC PTE.	O. RES.	PALBONA	RCPAI	RCA	RCP	COMP. PERDIDAS	
2017						1.236.139,25 €		97.491,12 €	97.491,12€			
2018						1.469.734,99 €	552.734,14 €					
2019											— <sub>н</sub> ×	

#### 09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

- 1. El único socio de la empresa es el Ayuntamiento de La Oliva.-
- EL SUELO EN EL QUE SE ENCUENTRAN LAS INSTALACIONES Y POR TANTO EN EL QUE SE DESARROLLA LA ACTIVIDAD ESTA CEDIDO POR EL AYUNTAMIENTO.-
- TAMBIEN ESTAN CEDIDOS LOS TERRENOS EN LOS QUE SE ENCUENTRAN LOS DEPOSITOS GENERALES, TODOS ELLOS PERFECTAMENTE DELIMITADOS EN SU CONTORNO.

2/Las operaciones con partes vinculadas, se detalla a continuación extracto. Teniendo en cuenta que la separación que se realiza es para una mayor información de cómo se han producido las mismas, en todo caso, estas se han llevado a cabo en el marco de relación con el socio único, el Ayuntamiento. Estas operaciones solo generan los intereses correspondientes.

Caso aparte lo tenemos en el servicio de alcantarillado, al realizar el mismo como un servicio prestado dentro del marco de colaboración entre Ayuntamiento y Suministros de Agua la Oliva S.A. y por el que se establece un canon del 1,5 % a cobrar pór la empresa del total facturado por la prestación del servicio. Este importe se detalla por separado en la cuenta de explotación, en la cuenta 700.00.006

restacion del servicio. Este importe se detalla por separado en la cuenta de explotacion, en la cuenta 700,00.00

Página 10

# A) AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA DEUDOR Y LOS CONCEPTOS QUE DIERON LUGAR A LA DEUDA.-

Cuenta	Descripción	Fecha	Concepto	Documento	Debe	Haber	Saldo	Contraportido
44000100	AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA				- 1			
		29/12/2011	TRASPASO ACUERDO PLENARIO		375.000,00	0	375.000,00	239000
		20/02/2012	TRANSFERENCIA GRACTESA		588,15	0	375,588,15	
		02/05/2012	TRANSFERENCIA INPESCASA		1.518,80	0	377.106,95	572000
		31/07/2012	TRANSFERENCIA LAQUAFUER		238,14	o	377.345,09	572000
		05/09/2012	TRANSFERENCIA MELCARBALLO		2.279,55	0	379.624,64	572000
		04/10/2012	TRANSFERENCIA LAQUAFUER		526,36	0	380,151,00	572000
		30/10/2012	TRANSFERENCIA LAQUAFUER		115,56	0	380.266,56	57200
		26/11/2012	FONCAL PAGO IGIC		10,69	0	380.277,25	570000
		26/11/2012	TRANFERENCIA FONCAL		356,48	_0	380.633,73	57200
		18/02/2013	EMB. ORGANISMO PUBLICO	AYTO.OLIVA	1.150,79	0	381.784,52	57200
		13/06/2013	TRANSFERENCIA AYTO, LA OUVA		0	1.150,79	380.633,73	
		31/12/2014	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		22.838,02	0	403.471,75	76900
		31/12/2015	INTERESES PRESTAMO SOCIOS		20.173,59	0	423.645,34	76900
Alleno		31/12/2016	INTERESES PRESTAMO SOCIOS		9.108,37	0	432.753,71	76900
		31/12/2017	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		12.982,61	. 0	445.736,32	76900
		31/12/2018	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		13.372,09	0	459.108,41	76900
		31/12/2019	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		13.773,25	0	472.881,66	76900
			Total cuenta		474,032,45	1.150,79	472.881,66	}

### B) AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA DEUDOR Y LOS CONCEPTOS QUE DIERON LUGAR A LA DEUDA-

Cuenta	Descripción	Fecho	Concepto	Documento	Debe	Hober	Saldo	Contrapartida
44000101	AYTO, DE LA OLIVA (CANARAGUA).				:			
		29/04/2015	TRANSFERENCIA CANARAGUA CONC		226,812,56	0	226.812,56	5720000
		29/07/2015	TRANSFERENCIA CANARAGUA CONC		226,812,56	0	453,625,12	572000
		31/12/2015	INTERESES PRESTAMO SOCIOS		7.560,40	o	461.185,52	7690000
		31/12/2015	INTERESES PRESTAMO SOCIOS		4.725,25	o	465.910,77	769000
		31/12/2016	INTERESES PRESTAMO SOCIOS		10.017,08	0	475.927,85	769000
		31/12/2017	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		14.277,84	0	490.205,69	769000
<u></u>	/	31/12/2018	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		14.705,17	. 0	504.911,85	769000
/	/	04/01/2019	TRANSFERENCIA AYTO. LA OLIVA		0	452.459,12	52,452,74	572000
		31/12/2019	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		1.685,15	0	54.137,89	769000
			Total cuenta	4	506.597,01	452.459,12	54.137,89	

A Dagina 11

C) AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA PRESTAMO A SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA.- ESTA CUENTA PASÓ EN EL EJERCICIO 2016 DE LA 521 A LA 513, COMO SE DETALLA A CONTINUACIÓN.

Cuenta	Descripción	Fecho	Concepto	Documento	Debe	Hober	5aldo	Contrapartido
52100100	AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA			٠				
			Saldos anteriores		0	33.000,00	-33.000,00	
		05/07/2011	TRANSFERENCIA NOMINAS	JUNIO	0	26.540,91	-59.540,91	4650000
		31/12/2014	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		0	3,572,45	-63.113,36	6620000
		31/12/2015	INTERESES PRESTAMO SOCIOS		0	3.115,67	-56.229,03	6620000
		31/12/2016	TRASPASO REGULADOR		66.229,03	0	0	5130010
			Total cuenta		66.229,03	66.229,03	0	

Cuenta	Descripción	Fecho	Concepto	Documento	Debe	Haber	Salda	Contrapartida
51300101	AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA		de .	·				
		31/12/2016	TRASPASO REGULADOR		0	66.229,03	-66.229,03	52100100
		31/12/2016	INTERESES PRESTAMO SOCIOS	v	0	1.423,92	-67,652,95	66200000
	×	31/12/2017	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		0	2.029,59	-69.682,54	66200000
		31/12/2018	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		0	2.090,48	-71.773,02	66200000
		31/12/2019	INTERESES PRESTAMOS SOCIOS		0	2.153,19	-73.926,21	66200000
			Total cuenta		0	73.926,21	-73.926,21	

D) MOVIMIENTO DE LA CUENTA POR LA PRESTACIÓN DEL SERVICIO DE ALCANTARILLADO.-

Meses	Debe	Haber	Saldo
SALDO INICIAL		463.046,17	-463.046,17
Enero	315.760,79	64.838,47	-212.123,85
Febrero	72,700,04	63.444,75	-202.868,56
Marzo	75.544,67	74.269,05	-201_592,94
Abril	64.870,60	72.717,97	-209.440,31
Мауо	1.186,37	70.637,47	-278.891,41
Junio	74.239,60	64.851,75	-269.503,56
oilut	1.127,96	75.381,13	-343,756,73
Agosto	1.035,89	89.453,69	-432174,53
Septiembre	1.203,76	73.157,23	,504,128,00
Octubre	205.269,73	71.474,51	/-369.332,78
Noviembre	163.367,30	80.680,76	-286.646,24
Diciembre	135.726,69	70.851,17	-221.780,72
SALDO FINAL	1.113.033,40	1.334.814,12	-221.780,72

l'as remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

NO HAY PERSONAL DE ALTA DIRECCIÓN QUE EIFRZA ESTA FUNCIÓN EN LA SOCIEDAD.

Página 12

A35135789

S. Los miembros del Consejo de Administración dependen, en su totalidad, de las mayorías de gobierno del Ayuntamiento, a fecha de la redacción de la memoria la Presidenta del Consejo de Administración y Alcaldesa es:

- DOÑA MARIA DEL PILAR GONZALEZ SEGURA
- 6. Participación de los administradores en capital de otras sociedades:

En cumplimiento de la obligación establecida en el art. 229.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se hace constar que los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad su participación o desempeño de cargos en distintas sociedades, según se recoge a continuación:

#### 10-OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

	SISPSISIO 2018	EJERCICIO 2017
CATEGORIA	EJERCICIO 2018	CENTERO 2021
Directores generales y presidentes ejecutivos		
Resto de directores y gerentes		<del> </del>
Técnicos y profesionales científicos e int.	1	
Empleados contables y adm. Y otros	3	3
Comerciales, vendedores y simi.		12
Resto de personal cualificado	12	1
Ocupaciones elementales	1	17
Total empleo medio	17	1 11

2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.

#### 3. SUBVENCIONES RECIBIDAS:

Cuento	Descripción	Asig. año
74600800	IDAE LA OLIVA II	4,843,16 €
74600801	IDAE LA OLIVA III	3.393,29 €
74601300	PO FEDER CANARIAS LA OUVA V	83.683,35 €
74601301	PO FEDER CANARIAS LA OLIVA IV	45,609,30 €
74690001	ING. FORMAC. PROF. EPLEO FTPE	2.097,00 €

11 - INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio:

