- 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

Suministrot di La Oliva

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 UR LAGO BRISTOL, S/N, 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

# 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 principios 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 2018 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2018 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:

## 1. 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, según 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 son \_\_\_ años.

A35135789

## c) Deterioro de valor:

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 material:

# a) 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 depreciación 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 línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	50
Instalaciones técnicas y maguinaria	8,3
Mobiliario y enseres	10
Elementos de transporte	6,25
Equipos para procesos de información	4

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.

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

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

# 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 categorías 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 pérdida, respectivamente, que corresponde a la empresa como partícipe 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 valorándose 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 hubiesen 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.

# Activos financieros a coste

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 hubiesen adquirido.

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 efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

# Pasivos financieros a coste amortizado

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

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 valorativas 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 baja de activos financieros y pasivos 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 formará 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 y asociadas:

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

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

A35135789

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.

## 6. 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 bienes 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.

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 2018	Importe 2017	
SALDO INICIAL BRUTO	41.089,44	34.877,24	
(+) Entradas	2.575,00	6.212.20	
(+) Correcciones de valor por actualización			
(-) Salidas			
SALDO FINAL BRUTO	43.664,44	41.089,44	

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	35.696,15	34.068,41
(+) Aumento por dotaciones	2.867,63	1.627,74
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	38.563,78	35.696,15

Movimiento correcciones de valor por deterioro, iamovilizado intangible	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	ł	

Movimientos del inmovilizado material	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	13.336.131,34	13.275.066,11
(+) Entradas	54.386,98	61.065,23
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	60.745,67	
SALDO FINAL BRUTO	13.329.772,65	13.336.131,34

Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO	9.291.880,95	8.625.756,21
(+) Aumento por dotaciones	411.810,69	666.124,74
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	35.759,76	
SALDO FINAL BRUTO	9.667.931,88	9.291.880,95

A35135789

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado material	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro	***************************************	
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		
Movimientos de las inversiones inmobiliarias	Importe 2018	Importe 2017
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO		
Movimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2018	Importe 2017
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		
Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones	Importe 2018	Importe 2017
inmobiliarias SALDO INICIAL BRUTO	importe 2016	Importe 2017
(+) Correcciones valorativas por deterioro		
(-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
(-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		
37.25 0 1 110 12 21/0 10		<u> </u>
a sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indef	inida.	
Se detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción de las mism	as:	
Elementos inversiones inmobiliarias . De	escripción	
Lichientos inversiones ininiopinarias . Di	escripcion	
217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturalez	a similar sobre activos no corr	ientes:
05 – ACTIVOS FINANCIEROS		
. A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las norma de registro y valoración octava, sin incluirse las inversiones en p	categorías de activos financie atrimonio de empresa de grup	ros a corto plazo señaladas en la o, multigrupo y asociadas:
Instrumentos de patrimonio cp	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		
Valores representativos de deuda cp	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		

A35135789

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	6.442.768,05	4.431.917.80
Activos financieros a coste		
TOTAL	6.442.768,05	4.431.917.80

Total activos financieros cp	Importe 2018	Importe 2017
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	6.442.768,05	4.431.917.80
Activos financieros a coste		
TOTAL	6.442.768,05	4.431.917.80

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 2018	Act. VR con cambios pyg	Act. mantenidos negociar	a Act. disponibles para venta
Ejercicio 2017	Act. VR con cambios	Act. mantenidos negociar	a Act. disponibles para venta

- 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 2018:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito		72.570,82					72.570,82
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas	8.199,48	2.700,00					10.899,48
Deudas con emp.grupo y asociadas	534.819,19						534.819,19
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	158.777,92						158.777,92
Proveedores	4.871,71						
Otros acreedores	153.906,21						
Deuda con características especiales							
TOTAL	701.796,59	75.270,82					777.067,41

- 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.

A35135789

#### 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: en el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a Saldo final 6300 (RT euros).
- 2. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:

Ejercicio contabilización crédito	Antigüedad	Importe 2018	
-----------------------------------	------------	--------------	--

- 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 beneficios:

- ·No hay reserva indisponible dotada
- 4. Se dan de baja en el ejercicio Derechos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar, por prescribir el plazo máximo de deducción contra reservas voluntarias.
  - Importe: 1.380.668,31 €,
- 5. Se da por corregido el apartado 4 que aparece en la memoria del ejercicio 2017, en estos términos:

"4.SE DOTA RESERVA DE CAPITALIZACIÓN, POR IMPORTE DE: 105.608,56 € Y SE APLICA EN EL EJERCICIO 73.950,79 €. POR TANTO NOS QUEDA POR APLICAR: 31.657,77 €."

Este apartado se arrastra del ejercicio 2016 y no se corresponde con la dotación del 2017. En el ejercicio 2017 se dota reserva de capitalización por:

- 65.833,35 € aplicándose la misma en el ejercicio. También se aplica la pendiente del ejercicio 2016 por importe de 31.657,77 €.

## 09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

- 1. Las operaciones con partes vinculadas ascienden al final del ejercicio:
  - La deuda del Ayuntamiento con la empresa asciende a la cantidad de: 964.020,27 €
  - La deuda de Suministros de Agua la Oliva S.A. con el Ayuntamiento asciende a la cantidad de: 71.773,02 €
- 2. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

Conceptos	Importe 2018	Importe 2017

3. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

Conceptos	Importe 2018	Importe 2017

4. 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:

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

- 2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
- 3. SUBVENCIONES RECIBIDAS:
  - A LA EXPLOTACIÓN: 103.027,02 €
  - SE TRASPASA AL EJERCICIO, LA CANTIDAD DE LA SUBVENCION POFEDER CANARIA, POR IMPORTE DE: 129.292,65 €; QUE SE CORRESPONDE CON EL MISMO % AMORTIZADO DE LA INVERSIÓN SUBVENCIONADA.

# 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:

	2018	2017
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	48,67	48,59

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

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

IDENTIFICACIÓN DE I	_A EMPRESA		Forma jurí	SA:	0101	1 1	SL:	01012	2
NIF: 01010 A35135	789		i Oima jun	Otra	as: 0101	3			
LEI: 01009		S	olo para las	empresas	que dispor	gan de có	digo LEI (Leg	al Entity I	dentifier)
Denominación social:	01020 SUMINISTROS DI	E AGUA LA OLIVA, S	S.A						
Domicilio social:	01022 UR LAGO BRISTO								
	1.00111/0			Provincia:	01025	AS PALM	AS.		
Municipio: 0102	25040	7				28866372	1		
Código postal: 0102	4 33040			Teléfono:	01031	20000072			
Dirección de e-mail de	contacto de la empresa 0	1037 admin@aguala	oliva.com						
ACTIVIDAD	DEGAL ACION V DIG	T DE ACUA						-	
	DESALACION Y DIS								
Código CNAE:	22001   3600	(1)							
PERSONAL ASALARI									
a) Número medio de p	ersonas empleadas en el cu	rso del ejercicio, por t	tipo de conti	rato y emple EJERCIC	2010		EJERCICIO	2017	(3)
		FIJO (4):	04001	EJEROIO	17.00	(2)		17.00	(0)
		NO FIJO (5):	04002		0.00			0.00	
Del cual: Personas	empleadas con discapacidad	d mayor o igual al 339	% (o califica	ción equival	ente local)	:			
			04010						
b) Personal asalariado	al término del ejercicio, por	tipo de contrato y por	sexo:						
	EJERCIO	2018 (2)				EJERCIC	2017	_ (3)	
	HOMBRES		UJERES			IBRES		MUJERES 5	
	4120 12	04121	5			12			
NO FIJO:	4122	04123		2040				2017	
PRESENTACIÓN DE (	CUENTAS		JERCICIO	2018 (2)		-	EJERCICIO_		(3)
	- u referidos las suestas:		1018		1		AÑO 2017	MES 01	DÍA 1
	e van referidas las cuentas: le van referidas las cuentas:		018	12 3	31		2017	12	31
							-		
Número de páginas pro		01901	a la source:	01903					
En caso de no figurar co	onsignadas cifras en alguno d	e los ejercicios, maiqu	e la Causa.	01903					
MICROEMPRESAS									
Marque con una X si la aplicables por microen	n empresa ha optado por la a apresas, previstos en el Plan	dopción conjunta de General de Contabili	los criterios dad de PYN	específicos /IES (6)	019	02			
) Según las clases (cuatro di 2) Ejercicio al que van referida	gitos) de la Clasificación Nacional de a s las cuentas anuales.	Actividades Económicas 200	9 (CNAE 2009)	, aprobada por	el Real Decre	to 475/2007, d	de 13 de abril (BO	de 28.4.20	07).
Ejercicio anterior.     Para calcular el número me     Si en el año no ha hab	dio de personal fijo, tenga en cuenta	ntilla, indique aquí la semisu	ma de los fiios a	a principio v a fir	n de ejercicio.				
L) Ciba habida mendadan	tos, calcule la suma de la plantilla en o poral de empleo o de jornada, el per	and a una de las mases del a	ño y divídala po a debe incluirse	or doce. como personal	fijo, pero sol	o en la propo	rción que correspo		

(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 de personas contratadas x

52

(6) En relación con la contabilización de los acuerdos de arrendamiento financiero y otros de naturaleza similar, y el impuesto sobre beneficios.

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

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

Base de reparto		EJERCICIO _	2018	(2)	EJERCICIO _	2017	(3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000		1.469	.734,99		1.301	.973,30
Remanente	91001						
Reservas voluntarias	91002						
Otras reservas de libre disposición	91003						
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004		1.469	.734,99		1.301	.973,30
Aplicación a		EJERCICIO _	2018	(2)	EJERCICIO _	2017	(3)
Reserva legal	91005						
Reservas especiales	91007					65	.833,35
Reservas voluntarias	91008					1.236	.139,95
Dividendos	91009						
Remanente y otros	91010						
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011						
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012			0,00		1.301	.973,30
INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEED	ORES DURA	NTE EL EJER	CICIO (4	1)			
		EJERCICIO _	2010	(2)	EJERCICIO _	2017	(3)
Período medio de pago a proveedores (días)	94705		*	49			48



Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio). Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. Ejercicio anterior. Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

# MODELO DE DOCUMENTO PYMES DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

SOCIEDAD		NIF
SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A	A35135789	
DOMICILIO SOCIAL	ACCURATION OF SUBSTITUTE STATE OF SUBSTITUTE STATE OF SUBSTITUTE SUBSTITUTE STATE OF SUBSTITUTE SUB	
UR LAGO BRISTOL S/N		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
LA OLIVA	LAS PALMAS.	2018

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 v 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.

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES



The state of the s

# MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

SOCIEDAD	-						NIF		
SUMINISTROS	DE AGUA I	LA OLIVA, S.A					A35135789		
DOMICILIO SOCIAL									
UR LAGO BRIS	STOL S/N								
MUNICIPIO				PROVINCIA			EJERCICIO		
LA OLIVA				LAS PALMAS.			2018		
La sociedad	l no ha rea	alizado durante el (Nota: En este cas	presente ejercic o es suficiente la p	io operación al resentación únic	guna sobre ac a de esta hoja A	ciones / participa 1)	aciones propias		
Saldo al cierre del ejercicio precedente: 0,00 acciones/participaciones 0,00 % del capital social									
Saldo al cie	rre del ejerc	cicio:	0,00	acciones/pa	rticipaciones	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		
					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%		* 100.		
					0,00%				
					0,00%				
					0,00%				
					0,00%				
					0,00%				
					0,00%				
					0,00%				
					0,00%				

# Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

<sup>(1)</sup> AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

AD: Adquisición derivativa directa; Al: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).

ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.

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

RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.

RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).

AG: Aceptación de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 149 de la Ley de Sociedades de Capital).

AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).

AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia-entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).

Pel acciones a participaciones reciprocas (artículos 151 y signientes de la Ley de Sociedades de Capital).

ып	E .	
DI I		

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(1)	EJERCICIO(2)
A)	PATRIMONIO NETO	20000		10.070.095,62	10.110.321,59
	Fondos propios	21000		9.052.502,35	8.963.435,67
I.	Capital	21100		300.506,05	300.506,05
1.	Capital escriturado	21110		300.506,05	300.506,05
2.	(Capital no exigido).	21120			
II.	Prima de emisión	21200			
III.	Reservas	21300		7.524.485,07	7.603.180,08
1.	Reserva de capitalización	21350			
2.	Otras reservas	21360		7.524.485,07	7.603.180,08
IV.	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V.	Resultados de ejercicios anteriores	21500		-242.223,76	-242.223,76
VI.	Otras aportaciones de socios	21600			To a service of Variable and Service Science of Variable and Service of Variab
VII.	Resultado del ejercicio	21700		1.469.734,99	1.301.973,30
VIII.	(Dividendo a cuenta)	21800			
A-2)	Ajustes en patrimonio neto	22000			
	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000		1.017.593,27	1.146.885,92
B)	PASIVO NO CORRIENTE	31000		75.270,82	107.524,52
L.	Provisiones a largo plazo	31100			
II.	Deudas a largo plazo	31200		75.270,82	107.524,52
1.	Deudas con entidades de crédito	31220		72.570,82	104.824,52
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3.	Otras deudas a largo plazo	31290		2.700,00	2.700,00
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
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			

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

	-	
ъ.	-	140

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_	2018 (1)	EJERCICIO	2017 (2)
C)	PASIVO CORRIENTE	32000			701.796,59		361.234,05
l.	Provisiones a corto plazo	32200					
II.	Deudas a corto plazo	32300			8.199,48		6.044,12
1.	Deudas con entidades de crédito	32320					
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330		****			
3.	Otras deudas a corto plazo	32390			8.199,48		6.044,12
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			534.819,19		213.462,64
IV.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500			158.777,92		141.727,29
1.	Proveedores	32580			4.871,71		6.944,31
a)	Proveedores a largo plazo	32581					
b)	Proveedores a corto plazo	32582			4.871,71		6.944,31
2.	Otros acreedores	32590			153.906,21		134.782,98
V.	Periodificaciones a corto plazo	32600					
VI.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700					
	TAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		10	0.847.163,03	1	0.579.080,16



<sup>(1)</sup> Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.(2) Ejercicio anterior.

NIF:	A35135789	

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2018</u> (1)	EJERCICIO(2)
1.	Importe neto de la cifra de negocios	40100		3.030.711,48	3.094.978,65
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3.					
4.	Aprovisionamientos	40400		-23.822,60	-28.096,10
5.	Otros ingresos de explotación	40500		236.621,66	202.890,49
6.	Gastos de personal	40600		-547.631,96	-527.814,94
7.	Otros gastos de explotación	40700		-853.682,74	-779.823,49
8.	Amortización del inmovilizado Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras			-414.678,32	-667.752,48
9.					
10	Excesos de provisiones	41000			
	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-794,26	
	Otros resultados	41300		251,30	820,06
A)	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		1.426.974,56	1.295.202,19
12	Ingresos financieros	41400		28.078,41	27.273,30
a)	Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero				
b)	Otros ingresos financieros	41430		28.078,41	27.273,30
,	Gastos financieros			-6.480,24	-8.858,84
	Variación de valor razonable en instrumentos financieros				•
	Diferencias de cambio     Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros				4
18.	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			
B)	RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200		21.598,17	18.414,46
C)				1.448.572,73	1.313.616,65
,	Impuestos sobre beneficios	41900		21.162,26	-11.643,35
	RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		1.469.734,99	1.301.973,30
3,			11		1

Suministros de Agua La Oliva, S.A.

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