# INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES PYMES EJERCICIO 2021

SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, S.A.





# SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA, SA 2021

# INDICE

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales

**Cuentas Anuales Pymes** 

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



INFORME sobre la Auditoría realizada de las Cuentas Anuales Pymes correspondientes al ejercicio terminado el 31 de Diciembre de 2021, 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 14 de junio de 2022



# 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 2021, 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 2021, 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

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 757.128,55 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 110.600,24 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 646.528,31 euros y sus contrapartidas, el patrimonio neto del balance en 637.225,05 euros y el impuesto (negativo) sobre beneficios de la cuenta de pérdidas y ganancias en 9.303,29 euros.

La entidad ha procedido a minorar la partida de Otras reservas de los fondos propios en 1.500.000 euros con abono a su contrapartida, Deudas a corto plazo del pasivo corriente, conforme la propuesta de reparto de dividendos al socio único con cargo a reservas de libre disposición por importe de 1.500.000 euros del Consejo de Administracion de 01/10/2021. No obstante, dicha propuesta, la Junta General aún no ha acordado la referida distribución de reservas conforme articulo 275 y ss de la LSC. Por tanto, los Fondos Propios se presentan infravalorados en 1.500.000 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 501.680,15 euros y de Deudas con empresas del grupo y asociadas, epígrafe III. del Pasivo Corriente, en la cantidad de 203.971,65 euros. Dichos saldos no han sido íntegramente reconocidos por el Socio Único en su escrito de comunicación de operación y saldos relativos al ejercicio 2021.

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 14 de junio de 2022.

OSCAR GUTIÉRREZ & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.P. Domingo Doreste, 17-2° - 35001 Las Palmas de G.C. B-35.445.154 ROAC S-1095



OSCAR GUTIERREZ & ASOCIADOS AUDITORES, S.L.P.

2022 Núm. 12/22/01464

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:

Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional



#### 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.

NIF:	A35135789		UNIDAD (1)
DENOMIN	ACIÓN SOCIAL:		Euros 09001
SUMINIS S.A	STROS DE AGUA LA OLIVA,		
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	

АСТІVО		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021	(2)	EJERCICIO 2020 (3)	
A)	ACTIVO NO CORRIENTE	11000		4.999.322	,85	5.232.505,35
I.	Inmovilizado intangible	11100		1.021	,28	1.119,19
11.	Inmovilizado material	11200		3.763.270	,63	4.005.658,51
III.	Inversiones inmobiliarias	11300				
IV.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400				
V.	Inversiones financieras a largo plazo	11500		477.902	,39	477.902,39
VI.	Activos por impuesto diferido	11600	,	757.128	,55	747.825,26
VII.	Deudores comerciales no corrientes	11700				
B)	ACTIVO CORRIENTE	12000		7.576.328	,53	6.715.276,42
I.	Existencias	12200		23.072	,18	17.702,50
11.	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		1.164.718	,16	1.011.379,52
1.	Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		452.083	,26	305.122,52
a)	Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381				
b)	Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo,	12382		452.083	,26	305.122,52
2.	Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370				
3.	Otros deudores	12390		712.634	,90	706.257,00
III.	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400				
IV.	Inversiones financieras a corto plazo	12500		4.746	,92	4.521,92
V.	Periodificaciones a corto plazo	12600		8 9-1		
VI.	Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		6.383.791	,27	5.681,672,48
то	TAL ACTIVO (A + B)	10000		12.575.651	,38	11.947.781,77



Todos los documentos que integran las cuentas anuales se elaborarán expresando sus valores en euros.
 Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales,
 Ejercicio anterior,

M	IE	

A35135789

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA,

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A)	PATRIMONIO NETO	20000		10.685.944,51	11.639.847,79
A-1)	Fondos propios	21000		10.088.573,25	10.902.139,51
1.	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			
111.	Reservas	21300	1	9.343.856,65	10.395.888,69
1.	Reserva de capitalización	21350			
2.	Otras reservas	21360		9.343.856,65	10.395.888,69
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			*
VII.	Resultado del ejercicio	21700		686,434,31	447.968,53
	(Dividendo a cuenta)	21800			
		22000			
A-2)	Ajustes en patrimonio neto.	23000		597,371,26	737.708,28
	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	31000		2.700,00	2.700,00
B)	PASIVO NO CORRIENT.E				
I.	Provisiones a largo plazo	31100		2.700,00	2.700,00
II.	Deudas a largo plazo.	31200			
1.	Deudas con entidades de crédito	31220			
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230		2.700,00	2.700,00
3.	Otras deudas a largo plazo	31290		2	
111.	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	1		L
					1

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

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	EJERCICIO2021(1)	EJERCICIO 2020 (2)
C)	PASIVO CORRIENTE	32000		1.887.006,87	305.233,98
I.	Provisiones a corto plazo	32200			
11.	Deudas a corto plazo	32300		1.551.023,48	16.915,90
1.	Deudas con entidades de crédito.	32320			8.063,42
2.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330			4.270,30
3.	Otras deudas a corto plazo	32390		1.551.023,48	4.582,18
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	*	203.971,65	150.031,60
IV.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		132.011,74	138.286,48
1.	Proveedores	32580	1	4.158,09	2.642,40
a)	Proveedores a largo plazo	32581			
b)	Proveedores a corto plazo	32582		4.158,09	2.642,40
2.	Otros acreedores	32590		127.853,65	135.644,08
V.	Periodificaciones a corto plazo	32600			
VI.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700			THE RESERVE TO SERVE
TO	TAL PATRIMONIO NETO / PASIVO (A + B + C)	30000		12.575.651,38	11.947.781,77





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

	-
•	-
	-
300	d
u	C
	D'
<b>a</b>	in i
dili	-
w	$\geq$
Zħ.	0
NO.	$\approx$
	u,
Sh.	-
O)	60
-	77
	C
70	钽
w	27
	_
動	1
w	2017
77	-
Sh.	_
	1
30	Z
-	
b	_
W	D)
	0
-	APEL
al l	4
*	о.
-	Z
1	z
4	BE I
	_
D.	-
幗	تنق
*	-
-	400
20	OSITO
e.	u
	0
a.	æ
朗	3
	DEPÓ
30.	-
	E
	5
	6
	ب
Ų.	U
	Z
瞇	0
_	-
	0
3	C
9	PACI
9	TACI
	NTACI
	FNTACI
	SENTACI
	ESENTACI
	RESENTACI
	RESENTACI
	PRESENTACI
	PRESENTACI
	U PRESENTACI
	SU PRESENTACI
	SU PRESENTACI
	A SU PRESENTACI
	RA SU PRESENTACI
	RA SU PRESENTACI
	ARA SU PRESENTACI
	PARA SU PRESENTACI
	PARA
	APTO PARA
	APTO PARA
	APTO PARA
	PARA
	APTO PARA
	APTO PARA

A35135789 NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SUMINISTROS DE AGUA LA OLIVA,

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	EJERCICIO 2020 (2)
1.	Importe neto de la cifra de negocios	40100		2.215.964,32	1.991.693,00
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
	Aprovisionamientos	40400		-24.770,20	-18.838,91
	Otros ingresos de explotación	40500		87.422,73	240.584,70
	Gastos de personal	40600		-644.674,13	-577.929,58
	Otros gastos de explotación	40700	-	-686.446,18	-718.916,36
	Amortización del inmovilizado	40800		-430.275,43	-434,447,00
	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		140.337,02	!
0.	Excesos de provisiones	41000			
١.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		\$	
	Otros resultados	41300		-618,46	-56.766,84
)	RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12)	49100		656.939,67	425.379,01
3.	Ingresos financieros	41400		20.284,90	19.810,59
	Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
1	Otros ingresos financieros	41490		20.284,90	19.810,59
4.	Gastos financieros	41500	4	-93,55	-3.519,40
5.	Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
	Diferencias de cambio	41700			
7.	Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			•
8.	Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
1	Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
)	Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
)	Resto de ingresos y gastos	42130			
)	RESULTADO FINANCIERO (13 + 14 + 15 + 16 + 17 + 18)	49200		20.191,35	16.291,19
()	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		677.131,02	441.670,20
9.	Impuestos sobre beneficios	41900		9.303,29	6.298,33
)	RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 19)	49500		686.434,31	447.968,53
D)	RESULTADO DEL EJERCÍCIO (C + 19)	49500	1 stu	686,434,31	447.

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

A35135789

- 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 ei 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
- Según consta en la escritura de constitución, la sociedad tiene como objeto social la adquisición de sistemas de producción y depuración de agua, la producción de esta y la distribución de la misma destinada al abastecimiento de urbanizaciones turística sitas en al término municipal de La Oliva, así como también, en la medida que lo necesitara, a viviendas y locales en general del dicho municipio.

## 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

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.

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 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2021 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.

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.

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 correspond ientes.

### 03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. <u>Inmovilizado intangible:</u>

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 correspondiente amortización acumulada y o/pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida

Página 2

A35135789

B . B	100		220	w (C) (		
b)	- Am	0	77	17:3	CIO	nes
wj	200	u	1.0	12.0	CIU	1162

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

#### 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 mino rado 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 de la activo. La carga financiera total se distribuye a lo largo del plazo de arrendamiento y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganan cias 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 lineal:

	Años Vida útil
Edificios y construcciones	50
Edificios y construcciones	33,33
In stalaciones técnicas	14,28
In stalaciones 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 inprovilizaciones 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, a empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indiciós 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 de

A35135789

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

 $Los \ activos \ financieros \ incluidos \ en \ esta \ categor\'ia \ se \ han \ valorado \ inicialmente \ por \ el \ coste, \ que \ equivaldr\'a \ al \ valor \ razona \ ble \ de \ la \ contraprestaci\'on$ entregada más los costes de transacción que le han sido directamente atribuibles; no obstante, estos últimos podrán registrar se, 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 cost e, 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 valor a do 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 contra prestación entregada. Los costes de transacción que le han sido directamente atribuidos se han reconocido en la cuenta de pérdidas y gan ancias 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 ejercício.

#### 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

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

Intereses y dividendos cecibidos de activos financieros

Página 4

A35135789

un minero de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuema de metida y garantica. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los divid endos cuando se ha del metida de metida de

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

#### Pasiwos fimancieros a coste amortizado

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

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 devenga dos 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 deter iorado 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 com o el mayor importe en tre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados, b ien 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 vujos 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 et activo, la ganancia o pérdida surgida de esta operación formará parte del resultado del ejercicio en el cual ésta se hay a 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.

Pagina 5

A35135789

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: 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. <u>Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:</u>

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

#### 7. Existencias:

La valoración de las existencias:

- Productos químicos para el tratamiento del agua para su consumo. Por el precio de adquisición.
- Agua producida y almacenada por el valor de coste.

#### 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, efectuándos e las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

#### 10. <u>Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:</u>

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. Conc retamente, 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 cuant incan

A35135789

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.

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

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se recono cen 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. Negodos 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 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	45.142,24	44.542,24
(+) Entradas	1.017,62	600,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	46.159,86	45.142.24

Movimientos amortizadón inmovilizado intangible	Importe 2021	Importe 2020	
SALDO INICIAL BRUTO	44.023,05	41.745,77	
(+) Aumento por dotaciones	1.115,53	2.277,28	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización			
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos			
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos			
SALDO FINAL BRUTO "	45.138,58	44.023,05	-

Movimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado intangible	Importe 2021	Importe 2020
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 2021	Importe 2020		
SALDO INICIAL BRUTO	14.562.914,53	14.453.447,53		
(+) Entradas	212.670,34	209.467,00		
(+) Correcciones de valor por actualización		1		
(-) Salidas	25.897,75			
SALDO FINAL BRUTO	14.749.687,12	14.562.914,53		

Marianta de la companya del companya del companya de la companya d	1	1	/
Movimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2021	Importe 2020	V
SALDO INICIAL BRUTO	10.557.256,02	10.111.977,60	1
(+) Aumento por dotagiones	429.160,47	445.279,70	1
(4) Aum amort acum par efect a da activalización			

Adm. amort. adam. por electrore achialización

**MEMORIA 2021 (PYMES)** 

UMINISTROS DE AGUA LA OLIVA	, 5.A	A35135789
o vimientos amortización del inmovilizado material	Importe 2021	Importe 2020
Aumentos por adquisíciones o traspasos		
Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		1,28
LDO FINAL BRUTO	10.986.416,49	10.557.256,02
lo vimiento correcciones de valor por deterioro, inmovilizado materia l	Importe 2021	Importe 2020
ALDO INICIAL BRUTO		
Correcciones valorativas por deterioro		
Reversión de correc. valorativas por deterioro		
Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
ALDO FINAL BRUTO		
Life	Importo 2031	Importe 2020
No vimientos de las inversiones inmobiliarias	Importe 2021	1111 por te 2020
ALDO INICIAL BRUTO		
+) Entradas		
+) Correcciones de valor por actualización		
-) Salidas		-
ALDO FINAL BRUTO		
Ao vimiento amortización inversiones inmobiliarias	Importe 2021	I-m porte 2020
ALDO 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		
	Importe 2021	Importe 2020
Movimiento correcciones de valor por deterioro, inversiones inmobiliarias SALDO INICIAL BRUTO	Importe 2021	THI POLIC 2020
+) Correcciones valorativas por deterioro		
-) Reversión de correc. valorativas por deterioro		
-) Disminuciones por salidas, bajas o traspasos		
SALDO FINAL BRUTO		
a sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.		
e detallan las inversiones inmobiliarias y una descripción de las mismas:		
	Descripción	•
Elementos inversiones inmobiliarias		
Elementos inversiones inmobiliarias <u>,</u> [ 217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturaleza sin	nilar sobre activos no co	rrientes:
217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturaleza sin	nilar sobre activos no co	rrientes:
217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturaleza sin 5 — <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u>		
217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturaleza sin  5 — <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u> A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorí	as de activos financieros	a corto plazo señaladas en la norma
217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturaleza sin <u>5 — ACTIVOS FINANCIEROS</u> . A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categori valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa d	as de activos financieros le grupo, multigrupo y as	a corto plazo señaladas en la norma
217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturaleza sin 25 — <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u> . A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorí valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa d	as de activos financieros	a corto plazo señaladas en la norma sociadas:
217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturaleza sin 5 — <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u> . A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorí valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de la categorí octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de la categoría de la ca	as de activos financieros le grupo, multigrupo y as	a corto plazo señaladas en la norma sociadas:
217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturaleza sin 5 — <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u> . A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorí valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de natural de las categorís de cada una de las categorís valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de natural de las categorís de cada una de las categorís valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de cada una de las categorís valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de cada una de las categorís valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de cada una de las categorís valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de cada una de las categorís valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de cada una de las categorís valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de cada una de las categorís valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de cada una de las categorís valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de cada una de las categorís de	as de activos financieros le grupo, multigrupo y as	a corto plazo señaladas en la norma sociadas:
217. <u>Arrendamientos financieros</u> y otras operaciones de naturaleza sin 5 — <u>ACTIVOS FINANCIEROS</u> A continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorí valoración octava, sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa d n strumentos de patrimonio de	as de activos financieros le grupo, multigrupo y as	a corto plazo señaladas en la norma sociadas:

A35135789

Wallones representativos de deuda cp	Importe 2021	Importe 2020
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
TOTAL		•

Créditos, derivados y otros cp	Importe 2021	Importe 2020		
Activos financieros mantenidos para negociar				
Activos financieros a coste amortizado	7.436.678,34	6.571,051,09		
Activos financieros a coste				
TOTAL	7.436.678,34	6.571.051,09		

To tall activos financieros cp	Importe 2021	Importe 2020		
Activos financieros mantenidos para negociar				
Activos financieros a coste amortizado	7.436.678,34	6.571.051,09		
Activos financieros a coste				
TOTAL	7.436.678,34	6.571.051.09		

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: No hay.

Ejercicio 2021	Act, mantenidos a negociar
Ejercicio 2020	Act. mantenidos a 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 notiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas.

#### 06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

	Ven cimiento en años						
	1	, 2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito				T			- €
Acreed ores por arrendamiento financiero							- €
Otras deudas	1.551.023,48€	2.700,00€		-			1.553.723,48€
Deudas con emp. grupo y asociadas	203.971,65€						203.971,65€
Acreed ores comerciales no corrientes							- 6
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	132.011,74€					/	132.011,74€
Proveedores	4.158,09€				-		Λ
Otros acreedores	127.853,65€					/	
Deuda con características especiales						/	
TOTAL	1.887.006,87€	2.700,00€				- €	1.889.706,87

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.

REPARTO DE DIVIDENDOS.-

SE REPARTEN DIVIDENDOS CON CARGO A RESERVAS VOLUNTARIAS POR IMPORTE DE: 1.500.000,00 € (Un millón y medio de euros)

#### 08 - SITUACIÓN FISCAL

1. Gasto por Impuesto sobre beneficios corriente: Se detalla en la siguiente tabla el gasto por impuesto sobre beneficio:

Resultado antes de impuesto	677.131,02 €
Impuesto del ejercicio	169.286,04 €
Bonificación: (Art. 34 L 27/204)	164.506,27 €
A ingresar	4.779,77€
Deducción por inversiones Activos Fijos Nuevos	4.779,77€

- 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	<ul> <li>Importe 2021</li> </ul>

- 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. Tabla fiscalidad reservas.-

	RESERVAS DE INVERSIÓN EN CANARIAS			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			)			1.461.414,16€	446.857,09 €			_	
2020		//				447.968,53 €					
2021	1	/				686.434,31 €					

Pagina/10

A35135789

#### 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 en los apartados A) y B).
- El servicio de alcantarillado, realizado por la empresa como un servicio al Ayuntamiento, se establece por el mismo un canon del 1,5% a cobrar por la empresa del total facturado por la prestación del servicio. Este importe se detalla por separado en la cuenta de pérdidas y ganancias, en la cuenta 700.00.006
  - A) AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA DEUDOR. El socio único, Ayuntamiento de La Oliva, realiza operaciones con la empresa, las deriva das del servicio, como cliente de la misma, por la venta de agua con un saldo al final del ejercicio por importe de: 18.474, 86 € (430); y también arrastra un saldo pendiente que solo genera los intereses de operaciones vinculadas y que al cierre del ejercicio presenta un total por importe de: 501.680,15 € (440)
  - B) AYUNTAMIENTO DE LA OLIVA ACREEDOR.- Movimiento de la cuenta de servicio de alcantarillado, el saldo acreedor nos muestra los importes pendientes de abonaral Ayuntamiento.

Meses	Debe	Haber	Saldo
SALDO INICIAL		150.031,60	-150.031,60
Enero	51.791,00	42.886,06	-141.126,66
Febrero	43.350,58	37.126,29	-134.902,37
Marzo	640,47	41.064,43	-175.326,33
Abril	88.695,22	52.096,38	-138.727,49
Mayo	635,31	45.203,29	-183.295,47
Junio	72.712,79	54.656,65	-165.239,33
Julio	47.660,41	63.608,79	-181.187,71
Agosto	809,15	72.123,97	-252.502,53
Septiembre	41.721,93	71.889,34	-282.669,94
Octubre	108.200,17	67.751,41	-242.221,18
Noviembre	1.153,29	66.936,66	-308.004,55
Diciembre	175.653,37	71.620,47	-203.971,65
SALDO FINAL	633.023,69	836.995,34	-203.971,65

- 3. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:
  - NO HAY PERSONAL DE ALTA DIRECCIÓN QUE EJERZA ESTA FUNCIÓN EN LA SOCIEDAD.
- 4. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:
  - NO SE REMUNERA, POR ESTABLECER LOS ESTATUTOS LA GRATUIDAD DEL MISMO.
- 5. PRESIDENTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN:
  - DOÑA MARIA DEL PILAR GONZALEZ SEGURA (ALCALDESA)
- 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 Sociedad es de Capital, se hace constar que los miembros del Consejo de Administración han comunicado a la Sociedad su no participación o desempeño de cargos en otras sociedades.

A35135789

#### 10 - OTRA INFORMACIÓN

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

CATEGORIA	EJERCICIO 2020	EJERCICIO 2021
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	14	14
Ocupaciones elementales	1 '	1
Total empleo medio	19	19

- 2. La empresa no tiene acuerdos que no figuren en el balance.
- 3. SUBVENCIONES RECIBIDAS:

Se detallan en esta tabla las subvenciones que se aplican en el ejercicio:

Cuenta	Descripción	Ejercicio	ADMINISTRACIÓN	ENTE	ORGANISMO  D. GRAL ORDE. TERRI Y  AGUAS	
74000000	SUBVENCIONES OFICIA.EXPLOTAC.	82.910,11	C.AUTONOMA	C. TRANSICIÓN ECOLOGICA		
74000800	IDAE LA OLIVA II	6.490,87	ESTATAL	MINIS DE ENERGIA TURISMO Y A.D.	I.D.A.E.	
74000801	IDAE LA OLIVA III	4.553,50	ESTATAL	MINIS DE ENERGIA TURISMO Y A.D.	I.D.A.E.	
74601300	PO FEDER CANARIAS LA OLIVA V	83.683,35	C.AUTONOMA	C. ECONOMIA HACIENDA Y S.	PO FEDER CANARIAS	
74601301	PO FEDER CANARIAS LA OLIVA IV	45.609,30	C.AUTONOMA	C. ECONOMIA HACIENDA Y S.	PO FEDER CANARIAS	
74090001	ING. FORMAC. PROF. EPLEO FTPE	1.170,00	ESTATAL	MINISTERIO DE TRABAJO	TESORERIA GRAL S.S.	

# 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:

	2021	2020	
	Días	Días	
Periodo medio de pago a proveedores	46,17	48,90	$\sim$
A Ship A		7	Página 12