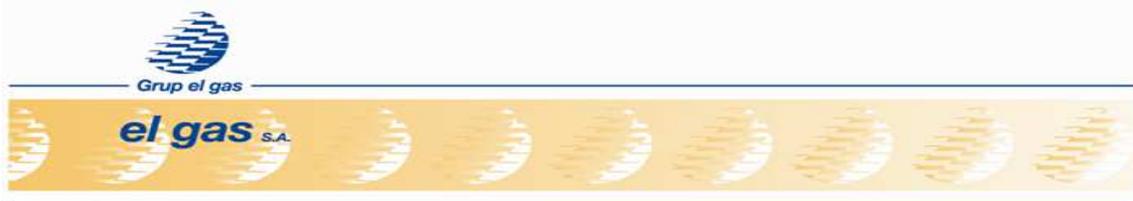




El Gas S.A.



***Cuentas Anuales
Ejercicio 2016***



A07000078

EJERCICIO 2.016

CONTENIDO

- I.- BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016
- II.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
- III.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
- IV.- MEMORIA DEL EJERCICIO



Grup el gas

el gas S.A.

A07000078

EJERCICIO 2.016

I.- BALANCE A 31 DE DICIEMBRE DE 2.016



A07000078

EJERCICIO 2.016

BALANCE DE SITUACIÓN a 31 de diciembre de 2.016

<u>ACTIVO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
I. Inmovilizado intangible		
II. Inmovilizado material		
III. Inversiones inmobiliarias		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	2.837.360,00	2.837.360,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	3.474.157,50	3.474.157,50
VI. Activos por impuesto diferido		
Total A:	6.311.517,50	6.311.517,50
B) ACTIVO CORRIENTE		
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		
II. Existencias		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	36.609,34	16.355,92
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
3. Otros deudores		16.767,89
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	3.192.409,73	3.148.367,47
V. Inversiones financieras a corto plazo	954.087,80	1.307.535,46
VI. Periodificaciones a corto plazo	9.367,06	6.185,61
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	883.920,00	907.078,97
Total B:	5.076.393,93	5.402.291,32
TOTAL ACTIVO (Total A+Total B)	11.387.911,43	11.713.808,82

Sóller, a 31 de marzo de 2.017

Los Administradores



A07000078

EJERCICIO 2.016

BALANCE DE SITUACIÓN a 31 de diciembre de 2.016

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	<u>2016</u>	<u>2015</u>
A) PATRIMONIO NETO		
A-1) Fondos propios		
I. Capital		
1. Capital escriturado	6.000.000,00	6.000.000,00
2. (Capital no exigido)		
II. Prima de emisión		
III. Reservas	5.251.619,62	4.930.832,77
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		
V. Resultados de ejercicios anteriores		
VI. Otras aportaciones de socios		
VII . Pérdidas y ganancias (Beneficios)	539.523,42	766.715,32
VIII. (Dividendo a cuenta)	-594.764,00	-148.691,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		
A-2) Ajustes por cambios de valor		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
Total A:	11.196.379,04	11.548.857,09
B) PASIVO NO CORRIENTE		
I. Provisiones a largo plazo		
II. Deudas a largo plazo		
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a largo plazo		
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
IV. Pasivos por impuesto diferido		76.308,26
V. Periodificaciones a largo plazo		
Total B:	0,00	76.308,26
C) PASIVO CORRIENTE		
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		
II. Provisiones a corto plazo		
III. Deudas a corto plazo		
1. Deudas con entidades de crédito		
2. Acreedores por arrendamiento financiero		
3. Otras deudas a corto plazo	34.302,92	35.151,74
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
1. Proveedores	4.814,46	649,05
2. Otros acreedores	152.415,01	52.842,68
VI. Periodificaciones a corto plazo		
Total C:	191.532,39	88.643,47
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (Total A+Total B+Total C)	11.387.911,43	11.713.808,82

Sóller, a 31 de marzo de 2.017

Los Administradores



Grup el gas

el gas S.A.

A07000078

EJERCICIO 2.016

II.- CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

A07000078

EJERCICIO 2.016

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS a 31 de diciembre de 2.016

<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Importe neto de la cifra de negocios	60.511,32	54.069,16
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		
4. Aprovisionamientos		
5. Otros ingresos de explotación	34.676,27	36.218,24
6. Gastos de personal	-129.535,88	-504.827,79
7. Otros gastos de explotación	-48.128,52	-112.673,51
8. Amortización del inmovilizado		
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	-82.476,81	-527.213,90
12. Ingresos financieros	614.699,17	1.185.764,63
13. Gastos financieros		
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
15. Diferencias de cambio		
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)	614.699,17	1.185.764,63
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	532.222,36	658.550,73
17. Impuestos sobre beneficios	7.301,06	108.164,59
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17) (BENEFICIOS)	539.523,42	766.715,32

Sóller, a 31 de marzo de 2.017

Los Administradores



Grup el gas

el gas S.A.

A07000078

EJERCICIO 2.016

III.- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO



A07000078

EJERCICIO 2.016

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

a) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2015:

	Notas en la memoria	2.016	2.015
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		539.523,42	766.715,32
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de activos y pasivos.			
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.			
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
3. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas.			
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.			
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.			
III. Subvenciones, donaciones y legados.			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Efecto impositivo.			
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		0,00	0,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.			
VI. Por valoración de activos y pasivos.			
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.			
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
3. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas.			
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.			
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados.			
IX. Efecto impositivo.			
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)		539.523,42	766.715,32

Sóller, a 31 de marzo de 2.017

Los Administradores



el gas S.A.

A07000078

EJERCICIO 2.016

b) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrum. instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones donaciones legados	Total
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	4.500.000,00 €			5.151.255,14 €	0,00 €			1.861.577,63 €	-130.848,08 €				11.381.984,69 €
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores.													
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	4.500.000,00 €			5.151.255,14 €	0,00 €			1.861.577,63 €	-130.848,08 €				11.381.984,69 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								766.715,32 €					766.715,32 €
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.	1.500.000,00 €			-1.500.000,00 €									0,00 €
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.								-451.151,92 €	-148.691,00 €				-599.842,92 €
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0,00 €
III. Otras variaciones de patrimonio neto.				1.279.577,63 €				-1.410.425,71 €	130.848,08 €				0,00 €
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	6.000.000,00 €			4.930.832,77 €	0,00 €			766.715,32 €	-148.691,00 €				11.548.857,09 €
I. Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2015 y anteriores.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	6.000.000,00 €			4.930.832,77 €	0,00 €			766.715,32 €	-148.691,00 €				11.548.857,09 €
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								539.523,42 €					539.523,42 €
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													0,00 €
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.								-450.000,00 €	-594.764,00 €				-1.044.764,00 €
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													0,00 €
III. Otras variaciones de patrimonio neto.				320.786,85 €				-316.715,32 €	148.691,00 €				152.762,53 €
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	6.000.000,00 €			5.251.619,62 €	0,00 €			539.523,42 €	-594.764,00 €				11.196.379,04 €

Sóller, a 31 de marzo de 2.017

Los Administradores



A07000078

EJERCICIO 2.016

IV.- MEMORIA DEL EJERCICIO



A07000078

EJERCICIO 2.016

MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO 2.016

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.

EL GAS S.A. (en adelante “la sociedad”) se constituyó como compañía mercantil el 28 de enero de 1.892, no habiendo modificado su denominación social desde su constitución. Su domicilio social se encuentra en la calle Sa Mar número 146 de Sóller (Illes Balears). Su dirección de correo electrónico es: administracio@el-gas.es

El régimen legal aplicable es la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre 2010), cuyo texto refundido se aprobó por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, el Código de Comercio y la propia legislación de la actividad que realiza.

La actividad principal de EL GAS es el control y gestión del Grupo, y de las empresas en las que participa.

La Sociedad, de acuerdo con la Ley 54/1997 del Sector Eléctrico, procedió a la separación jurídica de actividades reguladas y no reguladas, y lo hizo efectivo en el plazo establecido en el Real Decreto 277/2000.

El 18 de diciembre de 2.004, en Junta General Extraordinaria de accionistas, la Sociedad aprobó la aportación de la rama de actividad de distribución de electricidad, a la Sociedad Vall de Sóller Energia, S.L.U., participada al 100% por EL GAS, S.A., que ejerce esta actividad desde el 1 de enero de 2.005 con objeto social único. Esta operación se realizó para mejorar la agilidad y autonomía de gestión de EL GAS, S.A., como entidad dominante y se encuadra en un perfeccionamiento de lo dispuesto en el R.D. 1955/2000, en su disposición transitoria octava. Esta aportación contó con la Resolución favorable de la Direcció General d’Energia del Govern de les Illes Balears.



A07000078

EJERCICIO 2.016

Las sociedades que forman el grupo EL GAS, a 31 de diciembre de 2016, en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, son las siguientes:

Sociedad dominante: EL GAS, S.A., con domicilio social sito en C/ Sa Mar nº 146 de Sóller, cuya actividad principal es la gestión y administración del grupo.

Sociedades dominadas al 100% por EL GAS, S.A. son:

- VALL DE SÓLLER ENERGIA, S.L.U. con domicilio social sito en C/ Sa Mar nº 146 de Sóller y cuya actividad principal consiste en la distribución y transporte de energía eléctrica.

- ELÉCTRICA SOLLERENSE, S.A.U., con domicilio social sito en C/ Sa Mar nº 146 de Sóller y cuya actividad principal consiste en la comercialización de energía eléctrica.

Por todo ello, desde el ejercicio 2005 a la sociedad se le viene aplicando el régimen de consolidación fiscal. La Agencia Tributaria asignó el número de grupo 03/05, quedando adscrita a la Unidad Regional de Grandes Empresas.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

2.1) Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.



A07000078

EJERCICIO 2.016

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 26 de junio de 2016.

2.2) Principios contables no obligatorios aplicados.

La sociedad no ha aplicado ningún principio contable no obligatorio.

2.3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En las cuentas anuales adjuntas no se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar activos, pasivos, ingresos o gastos.

2.4) Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambio en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2016, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2016 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2015.

2.5) Elementos recogidos en varias partidas.

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

2.6) Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2016 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.7) Corrección de errores.

Las cuentas anuales del ejercicio 2016 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

El Consejo de Administración propondrá a la Junta General de Accionistas la aprobación de la distribución de resultados que se indica a continuación:

Base de reparto	2016	2015
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	539.523,42	766.715,32
Remanente		
Reservas voluntarias	714.428,92	
Otras reservas de libre disposición		
Total	1.253.952,34	766.715,32

Aplicación	2016	2015
A reserva legal	53.952,34	76.671,53
A reserva por fondo de comercio		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias		240.043,79
A dividendos	1.200.000,00	450.000,00
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
A otros		
Total	1.253.952,34	766.715,32

Durante el ejercicio 2016 se han distribuido dividendos a cuenta por un importe bruto de 594.764,00€.

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

4. NORMAS DE VALORACIÓN.

Las principales normas de valoración seguidas para la elaboración de las Cuentas Anuales para el Ejercicio de 2.016, han sido las siguientes:

4.1) Inmovilizado intangible.

La sociedad no posee ningún activo bajo este epígrafe.

4.2) Inmovilizado material.

La sociedad no posee ningún elemento de este tipo.

4.3) Instrumentos financieros.

La sociedad tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Por tanto la presente norma resulta de aplicación a los siguientes instrumentos financieros:

a) Activos financieros:

Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.

Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;

Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;

Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;

Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;

Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y

Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;

Deudas con entidades de crédito;

Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;

Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;

Deudas con características especiales, y

Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra



A07000078

EJERCICIO 2.016

de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

4.3.1. Inversiones financieras a largo plazo.

Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.

Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

La Sociedad clasifica los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial sólo si:

- con ello se elimina o reduce significativamente la no correlación contable entre activos y pasivos financieros o
- el rendimiento de un grupo de activos financieros, pasivos financieros o de ambos, se gestiona y evalúa según el criterio de valor razonable, de acuerdo con la estrategia documentada de inversión o de gestión del riesgo de la Sociedad.

También se clasifican en esta categoría los activos y pasivos financieros con derivados implícitos, que son tratados como instrumentos financieros híbridos, bien porque han sido designados como tales por la Sociedad o debido a que no se puede valorar el componente del derivado con fiabilidad en la fecha adquisición o en una fecha posterior. Los activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran siguiendo los criterios establecidos para los activos y pasivos financieros mantenidos para negociar.

La Sociedad no reclasifica ningún activo o pasivo financiero de o a esta categoría mientras esté reconocido en el balance de situación, salvo cuando proceda calificar el activo como inversión en empresas del grupo, asociadas o multigrupo.

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en



A07000078

EJERCICIO 2.016

capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su 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 reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Baja de activos financieros-

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

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

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.3.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes



A07000078

EJERCICIO 2.016

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

4.3.3. Pasivos financieros

Los préstamos, obligaciones y similares se registran inicialmente por el importe recibido, neto de costes incurridos en la transacción. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes de transacción, se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias según el criterio del devengo utilizando el método del interés efectivo. El importe devengado y no liquidado se añade al importe en libros del instrumento en la medida en que no se liquidan en el período en que se producen.

Las cuentas a pagar se registran inicialmente a su coste de mercado y posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Fianzas entregadas.

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones, se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

Valor razonable.

El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.3.4. Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas

La Sociedad está expuesta a las fluctuaciones que se produzcan en los tipos de cambio de los diferentes países donde opera. Con objeto de mitigar este riesgo, se sigue la práctica de formalizar, sobre la base de sus previsiones y presupuestos, contratos de cobertura de riesgo en la variación del tipo de cambio cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las variaciones potenciales que se puedan producir en las diferentes divisas en que mantiene la deuda con entidades financieras, por lo que realiza coberturas de este tipo de operaciones cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Por otro lado, se encuentra expuesta a las variaciones en las curvas de tipo de interés al mantener toda su deuda con entidades financieras a interés variable. En este sentido la Sociedad formaliza contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente a través de contratos con estructuras que aseguran tipos de interés máximos.

Al cierre del ejercicio se han valorado los contratos en vigor comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con la cotización de cada divisa y, en su caso, con el tipo de interés de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados.

4.3.5. Instrumentos financieros compuestos

La emisión de bonos canjeables realizada por la Sociedad cumple con los requisitos necesarios establecidos por el Plan General de Contabilidad para ser considerados como pasivos financieros. Por este motivo, del importe neto recibido desde la emisión de los bonos se ha diferenciado el importe correspondiente al elemento de pasivo del componente de patrimonio neto, que representa el valor razonable de la opción incorporada de este instrumento.

4.3.6. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, 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 realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de



A07000078

EJERCICIO 2.016

la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

4.4) Existencias.

La sociedad por la actividad que realiza no posee ningún tipo de existencia en su activo.

4.5) Impuesto sobre beneficios.

El gasto por Impuesto de sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota, si los hubiere, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

La sociedad tributa desde el 1 de enero de 2.006 en régimen de consolidación fiscal.

4.6) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando se han transferido al comprador todos los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen igualmente considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.



A07000078

EJERCICIO 2.016

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de cobro y el tipo de interés efectivo aplicable, que es el tipo que iguala exactamente los futuros recibos en efectivo estimados a lo largo de la vida prevista del activo financiero con el importe en libros neto de dicho activo.

4.7) Provisiones y contingencias.

Al tiempo de formular las cuentas anuales, los Administradores diferencian entre:

- Provisiones: pasivos que cubren obligaciones presentes a la fecha del balance surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales de probable materialización para la sociedad, cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichos saldos se registran por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación, y
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la sociedad.

Las cuentas anuales de la sociedad recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que es probable que se tenga que atender la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la normativa contable.

Las provisiones, que se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las origina y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable, se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas, procediéndose a su reversión, total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

4.8) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus



A07000078

EJERCICIO 2.016

servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido

4.9) Subvenciones, donaciones y legados.

La sociedad no tiene contabilizada ninguna subvención en sus registros contables.

4.10) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de registro y valoración 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

4.11) Clasificación de saldos entre corriente y no corriente.

En el balance de situación adjunto, los saldos se clasifican en no corrientes y corrientes. Los corrientes comprenden aquellos saldos que la sociedad espera vender, consumir, desembolsar o realizar en el transcurso del ciclo normal de explotación, aquellos otros que no correspondan con esta clasificación se consideran no corrientes.

A07000078

EJERCICIO 2.016

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

La Sociedad no tiene ningún elemento de inmovilizado intangible en su activo.

6. INMOVILIZADO MATERIAL

En el balance de la sociedad no aparece ningún elemento del inmovilizado material.

7. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1 Arrendamientos financieros

La sociedad no ha realizado operaciones bajo este epígrafe.

7.2 Arrendamientos operativos

La información de los arrendamientos operativos en los que la Sociedad es arrendataria es la siguiente:

Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables	13.906,44	13.687,44
_ Hasta un año	13.906,44	13.687,44
_ Entre uno y cinco años		
_ Más de cinco años		
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendamientos operativos no cancelables		
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo		
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo		
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo		

Los contratos de arrendamiento son renovables anualmente y se actualizan en función del índice de precios de consumo (IPC), el cual a 31-12-2016 marcaba una variación del 1,6%.

El importe de los pagos futuros mínimos que se espera tener que hacer frente, a cierre del ejercicio 2016, asciende a 13.906,44€.

8. ACTIVOS FINANCIEROS

La sociedad no posee activos financieros a largo plazo ni a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo y asociadas.



A07000078

EJERCICIO 2.016

Los capítulos “inversiones en empresas del grupo” y “inversiones financieras a largo plazo” tienen las siguientes composiciones:

- Empresas de grupo:

EL GAS, S.A. es la empresa matriz del grupo descrito en el punto 1) de esta memoria. Los valores de la participación en las distintas empresas del grupo son:

	<u>Valor de la participación</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Eléctrica Sollerense, S.A.U.	500.000,00	500.000,00
Vall de Sóller Energia, S.L.U.	2.337.360,00	2.337.360,00
TOTAL:	2.837.360,00	2.837.360,00

Los datos de las empresas que conforman dicho grupo son:

EMPRESAS DEL GRUPO	EMPRESA MATRIZ
Nombre	EL GAS, S.A.
Domicilio	C/ SA MAR Nº 146
Forma jurídica	S.A.
CNAE	7022
Part. directa % Capital	
Part. indirecta % Capital	
Part. directa % Derechos voto	
Part. indirecta % Derechos voto	
Capital social	6.000.000,00
Reservas totales	5.251.619,62
Otras partidas patrimonio neto	-594.764,00
Resultado último ejercicio	539.523,42
Resultado explotación	-82.476,81
Resultado operaciones continuadas	539.523,42
Resultado operaciones interrumpidas	0,00
Valor en libros de la participación	
Dividendo recibido	480.000,00
Cotiza en bolsa	N
Cotización media último trimestre	
Cotización al cierre	
Número de acciones poseídas	

A07000078

EJERCICIO 2.016

EMPRESAS DEL GRUPO	EMPRESA PARTICIPADA
Nombre	ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
Domicilio	C/ SA MAR Nº 146
Forma jurídica	S.A.U.
CNAE	3514
Part. directa % Capital	100,00%
Part. indirecta % Capital	
Part. directa % Derechos voto	100,00%
Part. indirecta % Derechos voto	
Capital social	500.000,00
Reservas totales	1.902.721,19
Otras partidas patrimonio neto	
Resultado último ejercicio	1.131.250,13
Resultado explotación	1.561.587,71
Resultado operaciones continuadas	1.131.250,13
Resultado operaciones interrumpidas	0,00
Valor en libros de la participación	500.000,00
Dividendo recibido	
Cotiza en bolsa	N
Cotización media último trimestre	
Cotización al cierre	
Número de acciones poseidas	250.000

La Sociedad Eléctrica Sollerense, S.A., Sociedad Unipersonal, tiene un capital constituido por 250.000 acciones de 2 euros de valor nominal. EL GAS, S.A., tiene el 100% de capital de esta sociedad. Es el valor neto total recibido por la aportación efectuada en el año 2.000 por EL GAS, S.A.

Su domicilio social está situado en C/ Sa Mar número 146 de Sóller (Illes Balears). Su actividad principal es la comercialización de energía eléctrica. En el ejercicio de 2.016 su cifra de negocios ha sido de 11.088.683,09 €, con unos beneficios después de impuestos de 1.131.250,13 €.

Durante el ejercicio 2.016 no distribuyó ningún dividendo.

A07000078

EJERCICIO 2.016

EMPRESAS DEL GRUPO	EMPRESA PARTICIPADA
Nombre	VALL DE SOLLER ENERGIA, S.L.U.
Domicilio	C/ SA MAR Nº 146
Forma jurídica	S.L.U.
CNAE	3513
Part. directa % Capital	100,00%
Part. indirecta % Capital	
Part. directa % Derechos voto	100,00%
Part. indirecta % Derechos voto	
Capital social	2.337.360,00
Reservas totales	1.521.762,69
Otras partidas patrimonio neto	
Resultado último ejercicio	683.409,93
Resultado explotación	961.932,08
Resultado operaciones continuadas	683.409,93
Resultado operaciones interrumpidas	0,00
Valor en libros de la participación	2.337.360,00
Dividendo recibido	
Cotiza en bolsa	N
Cotización media último trimestre	
Cotización al cierre	
Número de acciones poseidas	233.736

La Sociedad Vall de Sóller Energia, S.L.U. constituida el 19 de noviembre de 2.004 ante el notario D. José M. Moyna López, tiene un capital constituido por 233.736 participaciones de 10 €. De éstas, 233.136 participaciones corresponden a la aportación de rama de actividad. La participación de EL GAS, S.A. es del 100% del capital.

Su domicilio Social está situado en la Calle del mar, 146 de Sóller (Illes Balears). Su actividad principal es la distribución de energía eléctrica. En el ejercicio de 2.016, con una cifra neta de negocios de 3.220.494,07€, ha obtenido unos beneficios después de impuestos de 683.409,93 €.

En 2.016 distribuyó un dividendo de 480.000,00 €.

- Inversiones financieras a largo plazo: Empresas participadas.

	Valor de la participación.	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nexus Energia, S.A.	18,00	18,00
Aquaventus Energia, S.L.	1.280.300,50	1.280.300,50
Renovis Energías, S.L.	2.190.839,00	2.190.839,00
Aseme Servicios A.I.E.	3.000,00	3.000,00
TOTAL:	3.474.157,50	3.474.157,50

A07000078

EJERCICIO 2.016

Al 31 de diciembre de 2016 la participación en NEXUS ENERGIA, S.A. está compuesta por 2 acciones, una valorada a 6€ y otra a 12€.

Al cierre del ejercicio la participación en la Sociedad Limitada, Aquaventus Energia, sociedad dedicada a la generación de energía eléctrica, es del 25%, dicha participación está representada por 5.677,5 participaciones, de las cuales 3.180 están valoradas a 100€, otras 1.362 a 330,25€ y 1.135,5 a 451,34€.

La participación de EL GAS en la sociedad RENOVIS ENERGIAS, S.L., sociedad dedicada a la promoción y explotación de energías renovables, está compuesta por 2.252.615 participaciones, de las cuales 680.388 valoradas a 1,02€, 1.243.693 valoradas a 1,00€ y 328.534 a 0,76€. Lo que supone una participación del 24,95%.

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la sociedad, de los importes que vencen en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio 2016							
	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	3.452.409,73	610.567,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4.062.976,84
Créditos a empresas	3.452.409,73	610.567,11					4.062.976,84
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Inversiones financieras	83.520,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.520,69
Créditos a terceros	83.520,69						83.520,69
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Deudas comerciales no corrientes							0,00
Anticipos a proveedores							0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar							0,00
Clientes por ventas y prest.de servicios							0,00
Clientes, empresas del grupo y asociadas							0,00
Deudores varios							0,00
Personal							0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							0,00
TOTAL	3.535.930,42	610.567,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4.146.497,53



A07000078

EJERCICIO 2.016

El detalle de los vencimientos de los activos financieros al cierre del ejercicio anterior fue el siguiente:

Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio 2015							
	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	3.408.367,47	0,00	610.442,43	0,00	0,00	0,00	4.018.809,90
Créditos a empresas	3.408.367,47		610.442,43				4.018.809,90
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Inversiones financieras	437.093,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.093,03
Créditos a terceros	434.693,03						434.693,03
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros	2.400,00						2.400,00
Otras inversiones							0,00
Deudas comerciales no corrientes							0,00
Anticipos a proveedores							0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar							0,00
Clientes por ventas y prest.de servicios							0,00
Clientes, empresas del grupo y asociadas							0,00
Deudores varios							0,00
Personal							0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							0,00
TOTAL	3.845.460,50	0,00	610.442,43	0,00	0,00	0,00	4.455.902,93

9. PASIVOS FINANCIEROS

La sociedad no posee pasivos financieros a largo plazo.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a corto plazo clasificado por categorías a 31 de diciembre de 2016, es:

Pasivos financieros a corto plazo.								
CATEGORÍAS	CLASES							
	Deudas Ent.Cdto		Oblig y otros		Derivados y otros		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	34.302,92	35.151,74	34.302,92	35.151,74
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
— Mantenidos para negociar								
— Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	34.302,92	35.151,74	34.302,92	35.151,74

A07000078

EJERCICIO 2.016

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2016							
	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	34.302,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.302,92
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	34.302,92						34.302,92
Deudas con emp.grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	4.814,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.814,46
Proveedores	674,01						674,01
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	4.140,45						4.140,45
Acreedores varios							0,00
Personal							0,00
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales	0,00						0,00
TOTAL	39.117,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.117,38

El detalle de los vencimientos de los pasivos financieros al cierre del ejercicio anterior fue el siguiente:

Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2015							
	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	35.151,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.151,74
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	35.151,74						35.151,74
Deudas con emp.grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	15.189,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.189,87
Proveedores	649,05						649,05
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							0,00
Acreedores varios	14.540,82						14.540,82
Personal							0,00
Anticipos de clientes							0,00
Deuda con características especiales	0,00						0,00
TOTAL	50.341,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.341,61

A07000078

EJERCICIO 2.016

Durante el ejercicio no se ha producido ningún impago de principal ni intereses de las deudas contraídas por la sociedad.

La sociedad no tiene deudas con garantía real.

10. FONDOS PROPIOS.

El movimiento de las distintas cuentas que componen este epígrafe, durante el Ejercicio de 2.016, ha sido el siguiente:

	Saldo inicial	Movimiento 2016		Saldo final
		Adiciones	Disminuciones	
Capital suscrito	6.000.000,00			6.000.000,00
Acciones propias. Autocarera	0,00			0,00
Reserva legal	900.000,00	76.671,53		976.671,53
Reserva voluntaria	3.634.347,03	244.115,32	-39.548,33	3.838.914,02
Reserva de revalorización	436.034,07			436.034,07
Reserva voluntaria por gastos no deducibles	-39.548,33	39.548,33		0,00
TOTAL:	10.930.832,77	360.335,18	-39.548,33	11.251.619,62

a) Capital social.

El capital social a 31.12.16 está formado por 300.000 acciones, numeradas de la 1 a la 300.000, de 20 € de valor nominal, nominativas, totalmente suscritas y desembolsadas.

Todas las acciones constitutivas del Capital Social gozan de los mismos derechos.

b) Reserva legal.

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a Reserva Legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del Capital Social. La Reserva Legal podrá utilizarse para aumentar el Capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital Social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

c) Reservas Voluntarias.

Corresponde a Reservas de libre disposición.

A07000078

EJERCICIO 2.016

- En ejercicios precedentes se dispuso de una parte de ellas por gastos no deducibles de ejercicios anteriores derivados de actuaciones de la Administración tributaria.

d) Reserva de Revalorización R.D. Ley 7/1.996, de 7 de junio

Con fecha 23.01.98, la Administración Tributaria levantó Acta previa de comprobación del saldo de esta cuenta, dando conformidad a la actualización de balances practicada por la Sociedad el 31.12.96.

Dicho saldo podrá destinarse, sin devengo de impuestos, a eliminar los resultados contables negativos, tanto los acumulados de ejercicios anteriores como los del propio ejercicio, o los que puedan producirse en el futuro. A partir del 1 de enero del año 2.007 podrá destinarse a reservas de libre disposición, siempre que la plusvalía monetaria haya sido realizada. Se entenderá realizada la plusvalía en la parte correspondiente a la amortización contablemente practicada o cuando los elementos patrimoniales actualizados hayan sido transmitidos o dados de baja en los libros de contabilidad.

La Reserva se vio minorada en el ejercicio de 2.000 en 78.353,05 € por la aportación a Eléctrica Sollerense, S.A.

11. SITUACIÓN FISCAL

Según las disposiciones legales vigentes las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Sociedad tiene pendientes de inspección todos los impuestos a que está sometida desde el Ejercicio de 2012 inclusive. En opinión de la Dirección de la Sociedad no existen contingencias de importes significativos, que pudieran derivarse de la revisión de los años abiertos a inspección.

- DEUDAS CON ADMINISTRACIONES PÚBLICAS:

Los importes pendientes de liquidar con las distintas administraciones públicas a 31 de diciembre son:

A07000078

EJERCICIO 2.016

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Hacienda Pública acreedor por IVA.	1.927,95	1.775,78
Hacienda Pública acreedor por retenciones IRPF.	7.035,63	6.923,87
Hacienda Pública acreedor por retenciones s/dividendos.	112.753,22	28.930,58
Hacienda Pública acreedor por impuesto sociedades.	30.019,89	0,00
Organismos de la Seguridad Social acreedores.	678,32	671,63
TOTAL:	152.415,01	38.301,86

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Hacienda Pública deudor por impuesto sociedades.	0,00	16.767,89
TOTAL:	0,00	16.767,89

- **IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES:**

EL GAS, S.A. consolida con las demás empresas del grupo Vall de Sóller Energia, S.L.U. (VSE) y Eléctrica Sollerense, S.A.U. (E.S.), todas ellas incluidas en el régimen fiscal del grupo consolidado número 03/05.

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2016 y en el ejercicio anterior:

b) Desglose del gasto / ingreso por impuestos sobre beneficios en el ejercicio 2016

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:					
_ A operaciones continuadas	13.055,59			-20.356,65	-7.301,06
_ A operaciones interrumpidas					
Imputación a patrimonio neto, de la cual:					
_ Por valoración de instrumentos financieros					
_ Por coberturas de flujos de efectivo					
_ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos					
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes					
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
_ Por diferencias de conversión					
_ Por reservas					

A07000078

EJERCICIO 2.016

b) Desglose del gasto / ingreso por impuestos sobre beneficios en el ejercicio 2015

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:					
_ A operaciones continuadas	-108.164,59				-108.164,59
_ A operaciones interrumpidas					
Imputación a patrimonio neto, de la cual:					
_ Por valoración de instrumentos financieros					
_ Por coberturas de flujos de efectivo					
_ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos					
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes					
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
_ Por diferencias de conversión					
_ Por reservas					

Dado que la sociedad tributa en régimen de consolidación fiscal, la conciliación del resultado contable del ejercicio de la sociedad con la base imponible individual y con la parte de base imponible del grupo fiscal que a ella le corresponde es el siguiente:

a) Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible atribuible del impuesto sobre beneficios.

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Importe del ejercicio 2016			Importe del ejercicio 2015		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre sociedades	13.055,59	20.356,65	-7.301,06		108.164,59	-108.164,59
Diferencias permanentes		480.000,00	-480.000,00		1.044.852,84	-1.044.852,84
Diferencias temporarias:				458.316,15		458.316,15
_ con origen en el ejercicio			0,00			
_ con origen en ejercicios anteriores	223.806,45		223.806,45	458.316,15		
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible atribuible (resultado fiscal)		276.028,81			72.014,04	

A07000078

EJERCICIO 2.016

Las sociedades pertenecientes al grupo fiscal deben presentar su impuesto sobre sociedades individual, pero la liquidación del impuesto se realiza a través de la consolidación del grupo. La conciliación del resultado económico, contable, consolidado antes de impuestos y la base imponible del impuesto sobre sociedades es la siguiente:

EJERCICIO 2016	
RESULTADO ECONOMICO CONSOLIDADO	2.966.195,21
Diferencias Permanentes negativas.	-480.000,00
Diferencias Permanentes positivas.	43.278,31
Diferencias Temporales negativas.	-47.392,58
Diferencias Temporales positivas.	223.806,45
BASE IMPONIBLE CONSOLIDADA	2.705.887,39
Cuota íntegra previa.	676.471,85
Deducciones.	-2.369,63
Retenciones y pagos a cuenta.	-644.082,32
Cuota Diferencial a pagar.	30.019,90 €

EJERCICIO 2015	
RESULTADO ECONOMICO CONSOLIDADO	1.660.189,52
Diferencias Permanentes negativas.	-1.044.852,84
Diferencias Permanentes positivas.	269,26
Diferencias Temporales negativas.	-102.088,20
Diferencias Temporales positivas.	458.316,15
BASE IMPONIBLE CONSOLIDADA	971.833,89
Cuota íntegra previa.	272.113,49
Deducciones.	-2.041,76
Retenciones y pagos a cuenta.	-286.839,62
Cuota Diferencial a pagar.	-16.767,89 €

A07000078

EJERCICIO 2.016

Los cálculos efectuados en relación con el Impuesto sobre sociedades de los dos últimos ejercicios son los siguientes:

EJERCICIO 2016	El Gas, S.A.	Vall de Soller Enegia S.L.U.	Eléctrica Sollerense, S.L.U.	Consolidado
Resultado contable antes de Impuestos	532.222,36	921.035,24	1.512.937,61	2.966.195,21
Dif. Permanente		29.466,00	13.812,31	43.278,31
BIN Compensables				
Diferencias Temporarias-Indivuales	223.806,45	-42.110,36	-5.282,22	176.413,87
Bases imponibles individuales	756.028,81	908.390,88	1.521.467,70	3.185.887,39
Dif. Permanente de consolidación	480.000,00			480.000,00
<i>Dividendos Empresas Grupo</i>	<i>480.000,00</i>			<i>480.000,00</i>
Dif. Temporales de Consolidación				
Base Imponible previa Consolidación	276.028,81	908.390,88	1.521.467,70	2.705.887,39
Transferencia de BIN	2.429.858,58			
ES	1.521.467,70			
VSE	908.390,88			
BASE IMPONIBLE	2.705.887,39	0,00	0,00	2.705.887,39
CUOTA ÍNTEGRA DEVENGADA	69.007,20	227.097,72	380.366,93	676.471,85
Deducciones Doble Imposición Interna				
Transferencias de Deducciones				
Deducciones en la cuota		2.105,52	264,11	2.369,63
Cuota Líquida devengada 28%	69.007,20	224.992,20	380.102,81	674.102,22
Cuota Líquida previa Consolidación	69.007,20	224.992,20	380.102,81	674.102,22
Retenciones y pagos a cuenta	642.782,30	37,77	1.262,25	644.082,32
Cuota Diferencial	-573.775,10	224.954,43	378.840,56	30.019,90

A07000078

EJERCICIO 2.016

EJERCICIO 2015	El Gas, S.A.	Vall de Soller Enegia S.L.U.	Eléctrica Sollerense, S.L.U.	Consolidado
Resultado contable antes de Impuestos	658.550,73	673.649,99	327.988,80	1.660.189,52
Dif. Permanente		269,26		269,26
BIN Compensables				
Diferencias Temporarias-Indivuales	458.316,15	-90.809,41	-11.278,79	356.227,95
Bases imponibles individuales	1.116.866,88	583.109,85	316.710,01	2.016.686,73
Dif. Permanente de consolidación	1.044.852,84			1.044.852,84
Dividendos Empresas Grupo	1.044.852,84			1.044.852,84
Dif. Temporales de Consolidación				
Base Imponible previa Consolidación	72.014,04	583.109,85	316.710,01	971.833,89
Transferencia de BIN	899.819,85			
ES	316.710,01			
VSE	583.109,85			
BASE IMPONIBLE	971.833,89	0,00	0,00	971.833,89
CUOTA INTEGRAL DEVENGADA	20.163,93	163.270,76	88.678,80	272.113,49
Deducciones Doble Imposición Interna				
Transferencias de Deducciones				
Deducciones en la cuota		1.816,19	225,58	2.041,76
Cuota Líquida devengada 28%	20.163,93	161.454,57	88.453,23	270.071,73
Cuota Líquida previa Consolidación	20.163,93	161.454,57	88.453,23	270.071,73
Retenciones y pagos a cuenta	284.166,59	304,48	2.368,55	286.839,62
Cuota Diferencial	-264.002,66	161.150,09	86.084,68	-16.767,89

En el ejercicio anterior existían pasivos por diferencias temporarias imponibles por valor de 76.308,26€ derivadas del efecto impositivo de operaciones a plazo o con precio aplazado. En el ejercicio actual dichas diferencias han quedado compensadas.

Diferencias temporarias	Importe 2015	Importe 2016	Plazo recuperación
Operaciones con precio aplazado	76.308,26	0,00	2016
Total	76.308,26	0,00	

- Retenciones y pagos a cuenta del Impuesto.

Las retenciones y pagos a cuenta del Impuesto sobre Sociedades detallado por las Sociedades que consolidan es:

El Gas, S.A.	
Pagos a cuenta	633.827,22
Retenciones	8.955,08
Vall de Sóller Energia, S.L.U.	
Retenciones	37,77
Eléctrica Sollerense, S.A.U.	
Retenciones	1.262,25
TOTAL:	644.082,32

- Incentivos fiscales pendientes de deducir.

No existen incentivos fiscales pendientes de aplicación.

12. INGRESOS Y GASTOS.

a) Cifra de negocio.

Las ventas, corresponden en su totalidad, a facturaciones a empresas del grupo por los servicios de gestión financiera y por la redistribución de gastos del grupo. En el ejercicio 2.016 se facturaron por este concepto 60.511,32€ mientras que en el ejercicio 2.015 se alcanzó la cifra de 54.069,16€.

b) Otros ingresos de explotación.

El detalle de esta partida en los dos últimos ejercicios es el siguiente:

Concepto	2016	2015
Ingresos Proyecto Empowering	33.436,43	28.010,18
Otros ingresos	1.239,84	8.208,06
TOTAL:	34.676,27	36.218,24

EL GAS, SA, forma parte del proyecto europeo denominado EMPOWERING, cuyo objetivo principal consiste en proporcionar información detallada de consumo de energía al usuario final, con el fin de mejorar la eficiencia energética. Dicho proyecto tiene una duración de 30 meses a contar desde abril de 2013. En el presente ejercicio 2016 se ha dado por finalizado dicho proyecto.

A07000078

EJERCICIO 2.016

En el ejercicio 2016 EL GAS, S.A. obtuvo unos ingresos por este concepto de 33.676,27€.

c) Gastos de personal.

El detalle de los gastos de personal es el siguiente:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Sueldos y Salarios	56.338,54	54.952,96
Cargas Sociales	6.752,32	6.685,68
TOTAL:	63.090,86	61.638,64

d) Provisiones y contingencias

No se ha provisionado cantidad alguna en el ejercicio 2.016.

e) Otros gastos de explotación.

El detalle por conceptos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta se muestra a continuación:

Concepto	2016	2015
Arrendamientos y cánones	13.687,44	13.687,44
Reparaciones y conservación	250,04	175,00
Servicios profesionales independientes	8.022,38	13.639,03
Primas de seguros	14.264,59	13.641,31
Servicios bancarios y similares	217,89	198,20
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	2.647,41	1.440,67
Suministros	447,81	439,34
Otros servicios	7.173,56	6.919,67
Otros tributos	1.417,40	1.425,00
Financiación Bono Social	0,00	61.107,85
TOTAL:	48.128,52	112.673,51

13. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

En el balance de la sociedad no aparece ninguna partida bajo este epígrafe.

14. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

A07000078

EJERCICIO 2.016

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2016	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Empresas asociadas
Ventas de activos corrientes, de las cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Compras de activos corrientes			
Compras de activos no corrientes			
Prestación de servicios, de la cual:			
Ingresos por prestación servicios		60.511,32	
Recepción de servicios		13.687,44	
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Transferencias de investigación y desarrollo, de los cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Ingresos por intereses cobrados			
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados		88.600,60	46.075,25
Gastos por intereses pagados			
Gastos por intereses devengados pero no pagados			
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro			
Dividendos y otros beneficios distribuidos			
Garantías y avales recibidos			
Garantías y avales prestados			
Remuneraciones e indemnizaciones			
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida			
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios			



Grup el gas

el gas S.A.

A07000078

EJERCICIO 2.016

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2015	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Empresas asociadas
Ventas de activos corrientes, de las cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Compras de activos corrientes			
Compras de activos no corrientes			
Prestación de servicios, de la cual:			
Ingresos por prestación servicios		54.069,16	
Recepción de servicios		13.687,44	
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Transferencias de investigación y desarrollo, de los cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Ingresos por intereses cobrados			
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados		94.488,66	45.346,75
Gastos por intereses pagados			
Gastos por intereses devengados pero no pagados			
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro			
Dividendos y otros beneficios distribuidos			
Garantías y avales recibidos			
Garantías y avales prestados			
Remuneraciones e indemnizaciones			
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida			
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios			

A07000078

EJERCICIO 2.016

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2016	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Empresas asociadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
1. Inversiones financieras a largo plazo.			
a. Instrumentos de patrimonio.			
b. Créditos a terceros			
c. Valores representativos de deuda			
d. Derivados.			
e. Otros activos financieros.			
B) ACTIVO CORRIENTE			
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		36.609,34	
a. Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo.			
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo			
b. Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		36.609,34	
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo			
c. Deudores varios, de los cuales:			
_ Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro			
d. Personal			
e. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
2. Inversiones financieras a corto plazo		2.463.822,01	1.599.154,83
a. Instrumentos de patrimonio.			
b. Créditos de los cuales:		2.463.822,01	1.599.154,83
_ Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro			
c. Valores representativos de deuda			
d. Derivados.			
e. Otros activos financieros.			
C) PASIVO NO CORRIENTE			
1. Deudas a largo plazo.			
a. Obligaciones y otros valores negociables.			
b. Deudas con entidades de crédito.			
c. Acreedores por arrendamiento financiero.			
d. Derivados.			
e. Otros pasivos financieros.			
2. Deudas con características especiales a largo plazo			
D) PASIVO CORRIENTE			
1. Deudas a corto plazo.			
a. Obligaciones y otros valores negociables.			
b. Deudas con entidades de crédito.			
c. Acreedores por arrendamiento financiero.			
d. Derivados.			
e. Otros pasivos financieros.			
2. Deudas con características especiales a corto plazo			
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		4.140,45	
a. Proveedores a largo plazo			
b. Proveedores a corto plazo		4.140,45	
c. Acreedores varios			
d. Personal			
e. Anticipos de clientes			

A07000078

EJERCICIO 2.016

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2015	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Empresas asociadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
1. Inversiones financieras a largo plazo.			
a. Instrumentos de patrimonio.			
b. Créditos a terceros			
c. Valores representativos de deuda			
d. Derivados.			
e. Otros activos financieros.			
B) ACTIVO CORRIENTE			
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		16.355,92	
a. Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo.			
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo			
b. Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		16.355,92	
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo			
c. Deudores varios, de los cuales:			
_ Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro			
d. Personal			
e. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
2. Inversiones financieras a corto plazo		2.438.517,74	1.580.292,16
a. Instrumentos de patrimonio.			
b. Créditos de los cuales:		2.438.517,74	1.580.292,16
_ Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro			
c. Valores representativos de deuda			
d. Derivados.			
e. Otros activos financieros.			
C) PASIVO NO CORRIENTE			
1. Deudas a largo plazo.			
a. Obligaciones y otros valores negociables.			
b. Deudas con entidades de crédito.			
c. Acreedores por arrendamiento financiero.			
d. Derivados.			
e. Otros pasivos financieros.			
2. Deudas con características especiales a largo plazo			
D) PASIVO CORRIENTE			
1. Deudas a corto plazo.			
a. Obligaciones y otros valores negociables.			
b. Deudas con entidades de crédito.			
c. Acreedores por arrendamiento financiero.			
d. Derivados.			
e. Otros pasivos financieros.			
2. Deudas con características especiales a corto plazo			
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
a. Proveedores a largo plazo			
b. Proveedores a corto plazo			
c. Acreedores varios			
d. Personal			
e. Anticipos de clientes			

A07000078

EJERCICIO 2.016

- **Empresas del grupo deudoras.**

La partida inversiones financieras a corto plazo con otras empresas del grupo tiene el siguiente detalle:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vall de Sóller Energia, S.L.U. Cta. Deudora	356.702,25	967.351,04
Vall de Sóller Energia, S.L.U. Efecto impositivo	224.954,43	161.150,09
Eléctrica Sollerense, S.A.U. Cta. Deudora	1.503.324,77	1.223.931,93
Eléctrica Sollerense, S.A.U. Efecto impositivo	378.840,56	86.084,68
TOTAL:	2.463.822,01	2.438.517,74

La cuenta corriente deudora mantenida con Vall de Sóller Energia, S.L.U. ha devengado durante el ejercicio 2016 intereses por un importe de 41.091,41€. Por su parte, la cuenta corriente deudora con Eléctrica Sollerense, S.A.U. ha devengado 47.509,19€ de intereses. Dichos intereses se han calculado aplicando sobre el saldo de cada cuenta el tipo de interés marcado por el índice euribor a 12 meses a fecha 31 de diciembre más un diferencial de 3,5 puntos porcentuales (diferencial aplicado a deudas contraídas con terceros independientes), (3,418%).

La partida inversiones financieras a corto plazo con empresas asociadas, corresponde a dos cuentas deudoras, una con la empresa Aquaventus Energia, S.L., y otra con Renovis Energías, S.L.

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aquaventus Energia, S.L.	610.567,11	610.442,43
Renovis Energias, S.L.	988.587,72	969.849,73
TOTAL:	1.599.154,83	1.580.292,16

La cuenta de clientes por ventas a corto plazo corresponde a:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vall de Sóller Energia, S.L.U. deudor por operaciones comerciales.	36.609,34	16.355,92
TOTAL:	36.609,34	16.355,92

A07000078

EJERCICIO 2.016

- Empresas del grupo acreedoras.

La partida de deudas a corto plazo con otras empresas del grupo presenta el siguiente detalle:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Eléctrica Sollerense, S.A.U. Acreedor por operaciones comerciales.	4.140,45	
TOTAL:	4.140,45	0,00

- Remuneración de consejeros.

Las remuneraciones satisfechas durante el ejercicio al conjunto de los miembros del Consejo de Administración, han sido las siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retribución de los Administradores.	66.445,02	443.189,15
TOTAL:	66.445,02	443.189,15

No existen obligaciones para la Sociedad en materia de pensiones y de seguros de vida para los mismos.

La relación de los miembros pertenecientes al Consejo de Administración que participan en el capital social de otras sociedades con el mismo o análogo o complementario género de actividad, al que constituye el objeto social de ésta sociedad es la siguiente:

Administrador	Sociedad	Actividad principal sociedad	Cargo	% Particip.
Carlos Frontera Beccaria	AQUAVENTUS ENERGÍA, S.A.	Producción energía.	Vocal del consejo	0%
	HIDROAMARANTE SOCIEDADE ELECTRICA S.A	Producción energía.	Vocal del consejo	0%

Administrador	Sociedad	Actividad principal sociedad	Cargo	% Particip.
Antonio Frontera Beccaria	RENOVIS ENERGIAS, S.L.	Promoción y explotación energías renovables.	Vocal del consejo	0%

15. OTRA INFORMACIÓN.

- **Personal.**

El número de empleados durante el Ejercicio actual y el precedente, distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

Administrativos.

Jefe de Grupo	1
	<hr style="width: 10%; margin: 0 auto;"/>
	1

- **Deudores comerciales.**

La sociedad a 31 de diciembre tiene como deudores comerciales, por ventas y otras prestaciones de servicios, a empresas del grupo, por un saldo de 36.609,34€. En el ejercicio anterior esta partida del balance presentaba un saldo 16.355,92€.

- **Proveedores y acreedores comerciales.**

Este apartado tiene el siguiente detalle:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores y Acreedores.	674,01 €.	649,05 €.

- **Otras deudas:**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Dividendos activos.	25.598,12 €.	26.446,94 €.
Dchos. Suscrip. Pdtes.	8.704,80 €.	8.704,80 €.

Las deudas por derechos de suscripción pendientes, son los que correspondería haber pagado a todos aquellos accionistas que poseen acciones y que no acudieron al canje acordado por la junta general extraordinaria de fecha 30-06-1991.



A07000078

EJERCICIO 2.016

16. GARANTIAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS Y OTROS PASIVOS CONTINGENTES.

La Sociedad a 31 de diciembre tiene comprometidas las siguientes operaciones e importes:

- Fiador solidario con otra sociedad accionista de Renovis Energías, S.L., por una póliza de crédito suscrita con el Banco Sabadell, S.A. de nominal 1.000.000€ y vencimiento 02-12-2017, EL GAS, S.A. es fiador solidario del 20% de la deuda. El saldo dispuesto a 31-12-2016 es de 175.306,41€

17. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

Dada la actividad a la que se dedica la sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

Las posibles contingencias de carácter medioambiental en las que pueda incurrir la Sociedad, quedan cubiertas con un seguro de responsabilidad civil.

18. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

No existen saldos pendientes de pago a proveedores, que al cierre del ejercicio 2016, acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago legalmente establecido.

El detalle del periodo medio de pago a proveedores es el siguiente:

	2016	2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	2,09	1,35

El plazo máximo legal conforme a lo dispuesto en la ley 3/2004, de 29 de diciembre y a la ley 15/2010, de 5 de julio, es, desde el 01 de enero de 2013, de 60 días.



A07000078

EJERCICIO 2.016

19. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Desde el 31 de diciembre de 2.016 hasta la formulación, por el Consejo de Administración de la Sociedad, de estas Cuentas Anuales, no se han producido otros hechos significativos dignos de mención.

Sóller, a 31 de marzo de 2.017

Los Administradores