

CUENTAS ANUALES EJERCICIO 2022

ELECTRICA
SOLLERENSE,
S.A.U.



energia

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica SA: **01011** SL: **01012**

NIF: **01010** A57048332 Otras: **01013**

LEI: **01009** Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: **01020** ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.

Domicilio social: **01022** C/ SA MAR 146

Municipio: **01023** SÓLLER Provincia: **01025** BALEARS (ILLES)

Código postal: **01024** 07100 Teléfono: **01031** 971638145

Dirección de e-mail de contacto de la empresa **01037** oficinas@uenergia.es

Pertenencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL	NIF
Sociedad dominante directa:	01041 EL GAS, S.A.	01040 A07000078
Sociedad dominante última del grupo:	01061 EL GAS, S.A.	01060 A07000078

ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** Comercialización de energía eléctrica (1)

Código CNAE: **02001** 3514 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
FIJO (4):	04001	30,42	32,05
NO FIJO (5):	04002	0,58	1,96

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

04010	0,00	0,00
--------------	------	------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2022 (2)		EJERCICIO 2021 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 15	04121 12	17	13
NO FIJO:	04122 0	04123 0	1	1

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2022 (2)			EJERCICIO 2021 (3)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102 2022	1	1	2021	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101 2022	12	31	2021	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	0				
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	01903					

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: **09001**

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (3) Ejercicio anterior.
- (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas x $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A57048332		UNIDAD (1):		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores	Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09001</td><td style="text-align: center; padding: 2px;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	09001	<input checked="" type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>				
			Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center; padding: 2px;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09002	<input type="checkbox"/>
09002	<input type="checkbox"/>				
		Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09003</td><td style="text-align: center; padding: 2px;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>	09003	<input type="checkbox"/>	
09003	<input type="checkbox"/>				

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	975.200,53	3.474.002,81
I. Inmovilizado intangible	11100	138.501,32	135.614,89
1. Desarrollo	11110 3,4,7		
2. Concesiones	11120 4,7		
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130 4,7		
4. Fondo de comercio	11140 3,4,7		
5. Aplicaciones informáticas	11150 4,7	138.501,32	135.614,89
6. Investigación	11160 3,4,7		
7. Propiedad intelectual	11180 4,7		
8. Otro inmovilizado intangible	11170 4,7		
II. Inmovilizado material	11200	772.438,28	3.279.549,08
1. Terrenos y construcciones	11210 4,5	158.465,62	883.194,94
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220 4,5	613.972,66	2.035.083,67
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230 4,5		361.270,47
III. Inversiones inmobiliarias	11300		
1. Terrenos	11310 4,6		
2. Construcciones	11320 4,6		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	11400		
1. Instrumentos de patrimonio	11410 4,9,17,23		
2. Créditos a empresas	11420 4,9,23		
3. Valores representativos de deuda	11430 4,9,23		
4. Derivados	11440 4,9,23		
5. Otros activos financieros	11450 4,9,23		
6. Otras inversiones	11460 4,9,23		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	61.091,62	54.084,86
1. Instrumentos de patrimonio	11510 4,9,17,23		
2. Créditos a terceros	11520 4,9,23		
3. Valores representativos de deuda	11530 4,9,23		
4. Derivados	11540 4,9,23		
5. Otros activos financieros	11550 4,9,23	61.091,62	54.084,86
6. Otras inversiones	11560 4,9,23		
VI. Activos por impuesto diferido	11600 4,12	3.169,31	4.753,98
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700 4,9		

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: A57048332

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		4.254.388,65	5.992.485,67
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100	3,4,5,6,7,9		
II. Existencias	12200	4,10	338.531,72	6.631,22
1. Comerciales	12210	4,10		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220	4,10	338.531,72	6.631,22
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221	4,10		
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222	4,10	338.531,72	6.631,22
3. Productos en curso	12230	4,10		
a) De ciclo largo de producción	12231	4,10		
b) De ciclo corto de producción	12232	4,10		
4. Productos terminados	12240	4,10		
a) De ciclo largo de producción	12241	4,10		
b) De ciclo corto de producción	12242	4,10		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250	4,10		
6. Anticipos a proveedores	12260	4,10		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		2.185.907,23	5.625.560,18
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	4,9	1.945.827,50	4.761.046,94
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311	4,9		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	4,9	1.945.827,50	4.761.046,94
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320	4,9,23	32.321,14	32.828,44
3. Deudores varios	12330	4,9	4.682,24	
4. Personal	12340	4,9,16		
5. Activos por impuesto corriente	12350	4,9,12		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	4,9,12,18	203.076,35	831.684,80
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370	4,9		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410	4,9,17,23		
2. Créditos a empresas	12420	4,9,23		
3. Valores representativos de deuda	12430	4,9,23		
4. Derivados	12440	4,9,23		
5. Otros activos financieros	12450	4,9,23		
6. Otras inversiones	12460	4,9,23		

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

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	A57048332	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		733.714,75	19.671,82
1. Instrumentos de patrimonio	12510	4,9,17		
2. Créditos a empresas	12520	4,9	464,75	
3. Valores representativos de deuda	12530	4,9		
4. Derivados	12540	4,9		
5. Otros activos financieros	12550	4,9	733.250,00	19.671,82
6. Otras inversiones	12560	4,9		
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	4,13	-131.894,69	9.691,68
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		1.128.129,64	330.930,77
1. Tesorería	12710	4,9	1.128.129,64	330.930,77
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720	4,9		
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		5.229.589,18	9.466.488,48

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	A57048332	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		2.365.747,92	3.134.117,28
A-1) Fondos propios	21000	3,4,9	2.365.747,92	3.098.079,47
I. Capital	21100	3,9	500.000,00	500.000,00
1. Capital escriturado	21110	3,9	500.000,00	500.000,00
2. (Capital no exigido)	21120	3,9		
II. Prima de emisión	21200	3,9		
III. Reservas	21300	3,9	2.230.214,44	3.127.214,44
1. Legal y estatutarias	21310	3,9	100.000,00	100.000,00
2. Otras reservas	21320		2.130.214,44	3.027.214,44
3. Reserva de revalorización	21330	4,5,6,9		
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400	3,4,9		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	3,9	-529.134,97	
1. Remanente	21510	3,9		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	3,9	-529.134,97	
VI. Otras aportaciones de socios	21600	3,9		
VII. Resultado del ejercicio	21700	3,9	164.668,45	-529.134,97
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800	3,9		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900	3,9		
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100	4,9		
II. Operaciones de cobertura	22200	9		
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300	4,23		
IV. Diferencia de conversión	22400	11		
V. Otros	22500	4,9		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	4,18		36.037,81
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		72.324,68	70.926,27
I. Provisiones a largo plazo	31100		29.905,00	15.894,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110	4,14,16	29.905,00	15.894,00
2. Actuaciones medioambientales	31120	4,14,15		
3. Provisiones por reestructuración	31130	4,14		
4. Otras provisiones	31140	4,14		
II. Deudas a largo plazo	31200	4,9	42.419,68	43.019,68
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210	4,9		

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: A57048332		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito	31220 4,9		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230 4,8,9		
4.	Derivados	31240 4,9		
5.	Otros pasivos financieros	31250 4,9	42.419,68	43.019,68
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300 4,23		
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400 4,12		12.012,59
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500 4,13,23		
VI.	Acreedores comerciales no corrientes	31600 4,9,23		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700 4,9		
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	2.791.516,58	6.261.444,93
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100 4,21		
II.	Provisiones a corto plazo	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210 4,14,26		
2.	Otras provisiones	32220 4,14		
III.	Deudas a corto plazo	32300 4,8,9	599.439,44	1.288.000,30
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310 4,9		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320 4,9	599.439,44	1.289.132,76
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330 4,8,9		
4.	Derivados	32340 4,9		
5.	Otros pasivos financieros	32350 4,9		-1.132,46
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400 4,9,23	576.230,27	2.279.107,60
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	1.615.846,87	2.686.837,03
1.	Proveedores	32510 4,9	1.050.927,49	1.906.485,57
a)	Proveedores a largo plazo	32511 4,9		
b)	Proveedores a corto plazo	32512 4,9	1.050.927,49	1.906.485,57
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520 4,9,23	234.224,61	475.926,39
3.	Acreedores varios	32530 4,9	272.034,96	247.021,75
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540 4,9	3.025,30	-463,09
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550 4,9		
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560 4,9,12	55.634,51	57.866,41
7.	Anticipos de clientes	32570 4,9		
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600 4,13,23		7.500,00
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700 4,9		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	5.229.589,18	9.466.488,48

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

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	A57048332	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	3,9	36.636.766,89	25.359.887,27
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200	3,9		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	3,4	35.416,40	34.744,68
4. Aprovisionamientos	40400	3,9	-34.044.576,94	-23.108.313,53
5. Otros ingresos de explotación	40500	3,9,10	104.848,38	221.095,15
6. Gastos de personal	40600	3,9	-1.006.476,42	-1.290.800,21
7. Otros gastos de explotación	40700	3,8	-1.325.080,99	-1.423.551,67
8. Amortización del inmovilizado	40800	3,4	-129.997,90	-484.180,87
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	3,10		6.006,30
10. Excesos de provisiones	41000	3		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	3,4		475,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200	3		
13. Otros resultados	41300	3	-1.001,24	-41,30
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		269.898,18	-684.679,18
14. Ingresos financieros	41400	3,5,10	1.070,14	
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430	3,5,10		
b) Otros ingresos financieros	41490	3,5	1.070,14	
15. Gastos financieros	41500	3,6	-46.693,80	-17.976,53
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600	3		
17. Diferencias de cambio	41700	3		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800	3,5,9		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-45.623,66	-17.976,53
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		224.274,52	-702.655,71
20. Impuestos sobre beneficios	41900	3,8	-59.606,07	173.520,74
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		164.668,45	-529.134,97

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF:	A57048332	
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.		Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO	59100	3	164.668,45	-529.134,97
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010	4,9,23		
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011	4,9,23		
2. Otros ingresos/gastos	50012	4,9,23		
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020	4		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030	4,18		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040	4,16		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050	4,5,6,7,9,21		
VI. Diferencias de conversión	50060	4,11		
VII. Efecto impositivo	50070	4,12		
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080	4,9,23		
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081	4,9,23		
2. Otros ingresos/gastos	50082	4,9,23		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090	4		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	4,18		-6.006,30
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110	4,5,6,7,9,21		
XII. Diferencias de conversión	50120	4,11		
XIII. Efecto impositivo	50130	4,12		1.501,58
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			-4.504,72
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		164.668,45	-533.639,69

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

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
NIF: A57048332		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)		511	500.000,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)		514	500.000,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)		511	500.000,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)		514	500.000,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)		525	500.000,00	

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2020</u> (1)		511	3.115.678,95	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2020</u> (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2020</u> (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2021</u> (2)		514	3.115.678,95	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	11.535,49	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532	11.535,49	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2021</u> (2)		511	3.127.214,44	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2021</u> (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2021</u> (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2022</u> (3)		514	3.127.214,44	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	-897.000,00	-529.134,97
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532	-897.000,00	-529.134,97
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2022</u> (3)		525	2.230.214,44	-529.134,97

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
NIF: A57048332		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)		511	511.535,49	-500.000,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)		514	511.535,49	-500.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	-529.134,97	
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	-511.535,49	500.000,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones.		532	-511.535,49	500.000,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)		511	-529.134,97	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)		514	-529.134,97	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	164.668,45	
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	529.134,97	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones.		532	529.134,97	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)		525	164.668,45	

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2020</u> (1)		511		40.542,53
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <u>2020</u> (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2020</u> (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2021</u> (2)		514		40.542,53
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		-4.504,72
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2021</u> (2)		511		36.037,81
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <u>2021</u> (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio <u>2021</u> (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <u>2022</u> (3)		514		36.037,81
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		-36.037,81
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		-36.037,81
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <u>2022</u> (3)		525		

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A57048332		Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.		
		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	3.667.756,97
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	3.667.756,97
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-533.639,69
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones.	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	3.134.117,28
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	3.134.117,28
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	164.668,45
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (-) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-933.037,81
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones.	532	-933.037,81
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	2.365.747,92

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		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 INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
		01	02											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)		511	500.000,00		3.115.678,95				511.535,49	-500.000,00			40.542,53	3.667.756,97
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores		512												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores		513												
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)		514	500.000,00		3.115.678,95				511.535,49	-500.000,00			40.542,53	3.667.756,97
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515							-529.134,97				-4.504,72	-533.639,69
II. Operaciones con socios o propietarios		516												
1. Aumentos de capital		517												
2. (-) Reducciones de capital		518												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519												
4. (-) Distribución de dividendos		520												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521												
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522												
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523												
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524			11.535,49				-511.535,49	500.000,00				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531												
2. Otras variaciones		532			11.535,49				-511.535,49	500.000,00				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)		511	500.000,00		3.127.214,44				-529.134,97				36.037,81	3.134.117,28
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)		512												
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)		513												
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)		514	500.000,00		3.127.214,44				-529.134,97				36.037,81	3.134.117,28
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515							164.668,45					164.668,45
II. Operaciones con socios o propietarios		516												
1. Aumentos de capital		517												
2. (-) Reducciones de capital		518												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519												
4. (-) Distribución de dividendos		520												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521												
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522												
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523												
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524			-897.000,00			-529.134,97	529.134,97				-36.037,81	-933.037,81
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531												
2. Otras variaciones		532			-897.000,00			-529.134,97	529.134,97				-36.037,81	-933.037,81
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)		525	500.000,00		2.230.214,44			-529.134,97	164.668,45					2.365.747,92

(1) Ejercicio N-2.

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

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NIF:	A57048332	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.		

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)	
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	3	224.274,52	-702.655,71
2. Ajustes del resultado	61200		186.469,10	478.420,20
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	4,5,6,7	129.997,90	484.180,87
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	4,5,6,7,9	24.858,54	9.679,28
c) Variación de provisiones (+/-)	61203	4,14	-14.011,00	
d) Imputación de subvenciones (-)	61204	4,18		-6.006,30
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205	4,5,6,7		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206	4,9		
g) Ingresos financieros (-)	61207	4,9,13	-1.070,14	
h) Gastos financieros (+)	61208	4,9,13	46.693,80	17.976,53
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209	4,11		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210	4,9		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	4,13		-27.410,18
3. Cambios en el capital corriente	61300		2.159.875,47	-1.987.466,47
a) Existencias (+/-)	61301	4,10	-331.900,50	-2.151,90
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	4,9	3.441.237,62	-3.431.091,96
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	4,9	141.586,37	10.346,84
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	4,9	-1.091.048,02	1.427.930,55
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	4,9		7.500,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306	4,9,21		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400			-3.753,60
a) Pagos de intereses (-)	61401	4,9,13		-2.200,10
b) Cobros de dividendos (+)	61402	4,9		
c) Cobros de intereses (+)	61403	4,9		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	4,12		-1.368,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405	4,13		-185,50
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		2.570.619,09	-2.215.455,58

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

NIF:	A57048332	Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (-)	62100		-3.313.661,38	-335.711,85
a) Empresas del grupo y asociadas	62101	4,23		
b) Inmovilizado intangible	62102	4,7	-68.308,87	-39.201,10
c) Inmovilizado material	62103	4,5	-440.331,00	-293.210,75
d) Inversiones inmobiliarias	62104	4,6		
e) Otros activos financieros	62105	4,9	-2.805.021,51	-3.300,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106	4,21		
g) Unidad de negocio	62107	4,5,6,7		
h) Otros activos	62108	4,5,6,7		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		4.966.838,16	
a) Empresas del grupo y asociadas	62201	4,23		
b) Inmovilizado intangible	62202	4,7	2.062,01	
c) Inmovilizado material	62203	4,5	2.880.804,33	
d) Inversiones inmobiliarias	62204	4,6		
e) Otros activos financieros	62205	4,9	2.083.971,82	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206	4,21		
g) Unidad de negocio	62207	4,5,6,7		
h) Otros activos	62208	4,5,6,7		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		1.653.176,78	-335.711,85

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

NIF: A57048332

DENOMINACIÓN SOCIAL:
ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100		
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101 4,9		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102 4,9,16,17		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103 4,9		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104 4,9,16,17		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105 4,18		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	-2.386.924,02	1.506.830,32
a) Emisión	63201 4,9	5.554.909,45	1.508.480,32
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202 4,9		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203 4,9	1.715.935,31	1.289.132,76
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204 4,9,23	1.941.377,51	219.347,56
4. Deudas con características especiales (+)	63205 4,9		
5. Otras deudas (+)	63206 4,9	1.897.596,63	
b) Devolución y amortización de	63207 4,9,23	-7.941.833,47	-1.650,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208 4,9		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209 4,9	-2.405.628,63	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210 4,9,23	-3.644.254,84	
4. Deudas con características especiales (-)	63211 4,9		
5. Otras deudas (-)	63212 4,9	-1.891.950,00	-1.650,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		
a) Dividendos (-)	63301 3,4,9,17		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302 3,4,9,17		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	-2.386.924,02	1.506.830,32
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000 4,11		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	1.836.871,85	-1.044.337,11
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	330.930,77	1.375.267,88
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	1.128.129,64	330.930,77

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

(2) Ejercicio anterior.

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.		NIF A57048332
DOMICILIO SOCIAL C/ SA MAR 146		
MUNICIPIO SÓLLER	PROVINCIA BALEARS (ILLES)	EJERCICIO 2022

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).**



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales **SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).**



FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

SOCIEDAD	ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.					NIF	A57048332
DOMICILIO SOCIAL C/ SA MAR 146							
MUNICIPIO SÓLLER	PROVINCIA BALEARIS (ILLES)				EJERCICIO 2022		
La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias <input checked="" type="checkbox"/> (Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)							
Saldo al cierre del ejercicio precedente:0,00 acciones/participaciones0,00 % del capital social Saldo al cierre del ejercicio:0,00 acciones/participaciones0,00 % del capital social							
Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación

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

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
 AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
 ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
 EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
 RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
 RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
 AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
 AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
 PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

MEMORIA CUENTAS ANUALES

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

1. Actividad de la empresa

1.1 Los datos de la empresa objeto de dicha memoria son:

NIF: A57048332
Razón social: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
Domicilio: C/ SA MAR 146
Código Postal: 07100
Municipio: SÓLLER
Provincia: ILLES BALEARS
e-mail: oficinas@uenergia.es

Eléctrica Sollerense, S.A.U, se constituyó como compañía mercantil mediante escritura pública el día 12 de diciembre de 2.000 ante el notario Sr. D. José M. Moyna López, quedando inscrita en el Registro Mercantil el día 7 de marzo de 2.001.

La Sociedad se constituyó por aportación no dineraria de rama de actividad por parte de EL GAS, S.A., para dar cumplimiento al artículo 14 de la Ley 54/1997 y de conformidad con lo dispuesto en el artículo 10 del Real Decreto 277/2000 de 25 de febrero, en relación a la separación de actividades en el sector eléctrico. El proyecto de separación de actividades de EL GAS, S.A., y la consiguiente creación de Eléctrica Sollerense, S.A., Sociedad Unipersonal, fue autorizado por el Ministerio de Economía, mediante resolución favorable de la Dirección General de Política Energética y Minas, con fecha 4 de octubre de 2.000.

La Sociedad está debidamente inscrita en el Registro mercantil de Palma de Mallorca, hoja PM-37274, tomo 1799, folio 139.

1.2 El objeto social de la empresa y sus principales actividades, están definidas con el siguiente detalle:

Objeto social

La comercialización de energía eléctrica y la instalación de instalaciones eléctricas en general.

<u>Epígrafe</u>	<u>Actividad</u>
E-7699	Otros serv.privados telecomunic. ncop
E-5041	Instalaciones eléctricas en general.

La Sociedad figura inscrita en la Sección 2ª del Registro Administrativo de Distribuidores, Comercializadores y Consumidores Cualificados del Ministerio de Industria con el número de identificación R2-046.

Además del centro de trabajo identificado anteriormente, la sociedad dispone de otros dos centros adicionales, situados en:

- C/ Colón nº 10, puerta 13, C.P. 46004. Valencia.
- C/ Vía Roma nº 10 Bj., C.P. 07012. Palma.

1.3 Pertenencia grupo de Sociedades

1.3.1. La empresa no es dominante del grupo.

1.3.2. La compañía pertenece a un grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio.

A continuación informamos de la razón social, domicilio y municipio de la sociedad dominante del grupo y de la dominante directa.

Sociedad directa:

NIF: A07000078
Razón social: EL GAS, S.A.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

Domicilio: CL SA MAR, 146
Código Postal: 07100
Municipio: SÓLLER
Provincia: ILLES BALEARS

Sociedad última del grupo:

NIF: A07000078
Razón social: EL GAS, S.A.
Domicilio: CL SA MAR, 146
Código Postal: 07100
Municipio: SÓLLER
Provincia: ILLES BALEARS

Las cuentas anuales consolidadas serán depositadas en el Registro Mercantil de Palma de Mallorca al ser el primer ejercicio con obligación de consolidar y han sido formuladas con fecha 25/03/2023.

Seguidamente se informa de las diferentes empresas, que conjuntamente con la actual, forman parte del mismo grupo de sociedades, en los términos previstos por el artículo 42 del código de comercio. Todas ellas participadas al 100% por la empresa matriz EL GAS, S.A.

NIF	Razón social	Municipio/Provincia
A07000078	EL GAS, S.A.	SÓLLER/BALEARES
B57308538	VALL DE SÓLLER ENERGIA, S.L.U.	SÓLLER/BALEARES
A57048332	ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.	SÓLLER/BALEARES
B57112260	TRAMONTANA RENOVABLES, S.L.U.	SÓLLER/BALEARES
B67696658	VALL DE SÓLLER TELECOM., S.L.U.	SÓLLER/BALEARES
B72676869	SARDINIA FV, S.L.U.	SÓLLER/BALEARES

EL GAS, S.A., cuya actividad principal es la gestión y administración del grupo, es la sociedad dominante del grupo.

VALL DE SÓLLER ENERGIA, S.L.U., tiene como actividad principal el transporte y distribución de energía eléctrica.

ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U., es una empresa dedicada principalmente a la comercialización de energía eléctrica.

TRAMONTANA RENOVABLES, S.L.U., es una empresa dedicada principalmente a la producción de energía eléctrica.

VALL DE SÓLLER TELECOMUNICACIONES, S.L.U., tiene como actividad principal la prestación de servicios de telecomunicaciones.

SARDINIA FV, S.L.U., la actividad principal de esta empresa es la producción de energía eléctrica.

Por otra parte, forman parte del grupo consolidado las siguientes empresas, consideradas empresas asociadas, la actividad principal de todas ellas consiste en la producción de energía eléctrica:

AQUAVENTUS ENERGIA, S.L. participada en un 25% por EL GAS, S.A.

RENOVIS ENERGIAS, S.L. participada en un 25,01% por EL GAS, S.A.

EXPLOTACIONES FOTOVOLTAICAS SON MALFERIT, S.L. participada en un 50% por EL GAS.

1.4 La moneda funcional

La moneda del entorno económico principal en el que opera la empresa es el Euro.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales

2.1 Imagen fiel:

- a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad. Del mismo modo, el Estado de Flujos de Efectivo, se ha confeccionado respetando la veracidad de los flujos incorporados.
- b) No existen razones excepcionales por las que la empresa haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.
- c) No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.
- d) Las cuentas anuales se han generado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados:

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

- a) En la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
- b) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.
- c) La dirección de la empresa no es consciente de la existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas razonables sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando normalmente.

2.4 Comparación de la información:

- a) No se ha efectuado ninguna modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto respecto al ejercicio anterior.
- b) No existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

2.5 Agrupación de partidas

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del Balance.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

2.7 Cambios en criterios contables

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

2.8 Corrección de errores

En el ejercicio, no se han efectuado ajustes por corrección de errores.

2.9 Empresa en funcionamiento

No existe ninguna incertidumbre respecto al funcionamiento normal de la empresa, ni que indique que pueda plantearse un proceso de liquidación.

3. Aplicación de resultados

3.1 Propuesta de aplicación de resultados aprobada en la Junta General de Accionistas de acuerdo con el siguiente esquema:

BASE DE REPARTO		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	91000	164.668,45	-529.134,97
Remanente	91001	0,00	0,00
Reservas voluntarias	91002	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	91003	0,00	0,00
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	91004	164.668,45	-529.134,97

APLICACIÓN A		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Reserva legal	91005	0,00	0,00
Reservas especiales	91007	0,00	0,00
Reservas voluntarias	91008	0,00	0,00
Dividendos	91009	0,00	0,00
Remanente y otros	91010	0,00	-529.134,97
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	91011	164.668,45	0,00
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	91012	164.668,45	-529.134,97

3.2 Distribución de dividendos a cuenta

No se ha acordado la distribución de dividendos a cuenta durante el presente ejercicio.

3.3 Limitaciones para la distribución de dividendos.

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la sociedad y en la normativa legal vigente.

3.4 Limitaciones en la aplicación de los resultados.

La empresa no se encuentra en ningún proceso que le impida o limite sobre la distribución de resultados a los socios.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible:

Los diferentes inmovilizados intangibles se reconocen como tales por cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Además, cumplen con el criterio de identificabilidad, puesto que son elementos separables que surgen de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables.

Los inmovilizados intangibles, se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado intangible, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados intangibles y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado intangible cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable.

En los balances de la empresa, no han existido fondos de comercio, ni otros inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

4.2 Inmovilizado material

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellos inmovilizados materiales que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados materiales y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, estas, se han ajustado a las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material han sido incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que han supuesto un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe del inmovilizado material, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se ha amortizado de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

4.3 Inversiones inmobiliarias

Los terrenos y construcciones, se han calificado como inversiones inmobiliarias, según se posean para la obtención de rentas y plusvalías, y no para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las inversiones inmobiliarias, se han valorado por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos de las inversiones inmobiliarias, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de las inversiones inmobiliarias, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellas inversiones inmobiliarias que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de las inversiones inmobiliarias y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento de inversión inmobiliaria cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes que forman parte de las inversiones inmobiliarias, se han incorporado al activo como mayor valor del bien en la medida en que suponen un

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe de las inversiones inmobiliarias, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

4.4 Arrendamientos

La contabilización de los contratos de arrendamiento financiero recibidos, se ha registrado con un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. La carga financiera total se ha distribuido a lo largo del plazo del arrendamiento y se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.5 Permutas

Los diferentes inmovilizados, se han entendido adquiridos por permuta cuando se han recibido a cambio de la entrega de activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

Las permutas, se han considerado con carácter comercial cuando: la configuración de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido, han diferido de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado, o cuando el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se han visto modificados como consecuencia de la operación.

4.6 Actualización valor elementos patrimoniales

La empresa no se ha acogido a la actualización de balances establecida en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, de medidas fiscales de consolidación fiscal y de activación de la actividad económica.

4.7 Instrumentos financieros

a) La empresa ha reconocido un instrumento financiero en su balance cuando se ha convertido en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

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

- Préstamos y partidas a cobrar: Sin perjuicio de lo dispuesto para los “Activos financieros mantenidos para negociar” y de “Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias”, que detallamos más adelante; esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado, créditos por operaciones no comerciales, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Los activos financieros incluidos en esta categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Se incluyen los valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y con intención de conservar hasta su vencimiento. Este tipo de

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

instrumento financiero se ha valorado inicialmente a valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.

- Activos financieros mantenidos para negociar: La sociedad, ha incluido en este apartado, a los activos financieros que se han originado o se han adquirido con el propósito de venderlos a corto plazo, o a los activos financieros que formen parte de una cartera de instrumentos financieros con el fin de obtener ganancias a corto plazo. También se han incluido a los instrumentos financieros derivados sin contrato de garantía financiera y sin designación como instrumento de cobertura. Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: La empresa ha incluido en este apartado a los activos financieros híbridos que se han valorado tanto inicialmente como posteriormente por el valor razonable con imputación por cambios a la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Activos financieros disponibles para la venta: En esta categoría, se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no han sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores. En líneas generales, estos activos se han valorado tanto inicialmente, como posteriormente a valor razonable.
- Los instrumentos financieros, se han clasificado como pasivos financieros, cuando han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado. También se ha clasificado como pasivo financiero, todo contrato que pueda ser o será liquidado con los instrumentos del patrimonio propio de la empresa, siempre y cuando, si no es un derivado, obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio. En el caso de ser un derivado, se requiere que pueda ser o sea liquidado, mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la empresa.
- Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:
 - Débitos y partidas a pagar: Se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su valor razonable, y posteriormente, por su coste amortizado.
 - Pasivos financieros mantenidos para negociar: La empresa ha incluido en este apartado a los pasivos que se emiten principalmente con el propósito de readquirirlos a corto plazo, a los pasivos que formen parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente, cuando existen evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias a corto plazo, y finalmente, a los instrumentos financieros derivados que no sean contratos de garantía financiera, ni hayan sido designados como instrumentos de cobertura. Estos pasivos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.
 - Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero que no puede ser transferido de manera independiente, y cuyo efecto es que algunos de los flujos de efectivo del instrumento híbrido, varían de forma similar a los flujos de efectivo del derivado considerado de forma independiente. Estos pasivos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

b) La sociedad durante el ejercicio ha incluido en las categorías de “Activos financieros mantenidos para negociar”, “Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias”, “Pasivos financieros mantenidos para negociar” y “Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias”, todos los instrumentos financieros que por su valoración, impliquen cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para esta clasificación, se han seguido los criterios, normas de valoración y normas de registro comentados en el apartado anterior.

c) Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:

- Préstamos y partidas a cobrar: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un crédito o de un grupo de créditos con similares características de riesgo valorados colectivamente, se han deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros. De existir alguna de estas evidencias, se ha efectuado una corrección valorativa que será 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. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se ha reconocido 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 del crédito.
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas, aplicando los criterios señalados en el párrafo anterior. No obstante, en el caso de las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, como sustituto al valor actual de los flujos de efectivo futuros, se ha podido utilizar el valor de mercado del instrumento, siempre que éste, sea lo suficientemente fiable, como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.
- Activos financieros disponibles para la venta: Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que ha existido evidencia objetiva de que el valor del activo financiero disponible para la venta se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial. La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros, ha sido la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y el valor razonable en el momento en que se ha efectuado la valoración. Si en ejercicios posteriores se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

d) La empresa ha dado de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando han finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. La baja de los activos financieros se ha determinado por la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, todo esto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo.

- En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los ha dado de baja cuando la obligación se ha extinguido. También ha dado de baja los pasivos financieros propios que ha adquirido, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se ha reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ha tenido lugar.

e) En los instrumentos financieros híbridos, la empresa ha reconocido, valorado y presentado por separado el contrato principal y el derivado implícito siempre que se hayan producido simultáneamente las circunstancias siguientes: En primer lugar, que las características y riesgos económicos inherentes al

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

derivado implícito no haya estado estrechamente relacionados con los del contrato principal; en segundo lugar, siempre que un instrumento independiente con las mismas condiciones que las del derivado implícito hubiera cumplido la definición de instrumento derivado; y en último término siempre que el instrumento híbrido no se haya valorado por su valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Cuando la empresa no ha sido capaz de valorar el derivado implícito de los instrumentos financieros híbridos, de forma separada o no ha podido determinar de forma fiable su valor razonable, a efectos contables, ha tratado los instrumentos financieros híbridos en su conjunto como un activo financiero o un pasivo financiero incluidos en la categoría de otros activos (o pasivos) financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- El derivado implícito de los instrumentos financieros híbridos, se ha tratado contablemente como un instrumento financiero derivado, y el contrato principal, se ha contabilizado según su naturaleza. Cuando la empresa no ha podido determinar con fiabilidad el valor razonable del derivado implícito, éste ha sido la diferencia entre el valor razonable del instrumento híbrido y el del contrato principal.

f) La empresa ha reconocido, valorado y presentado por separado los componentes de los instrumentos financieros compuestos. El criterio seguido para cuantificar los componentes como pasivos financieros, ha sido asignar el valor razonable de un pasivo similar que no haya llevado asociado el componente de patrimonio.

g) Los contratos de garantía financiera, se han valorado inicialmente por su valor razonable, es decir, el valor de la prima recibida más, en su caso, el valor actual de las primas a recibir.

- Con posterioridad a la valoración inicial, los contratos de garantía financiera, se han valorado por el mayor del importe que haya resultado de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a provisiones y contingencias; y el importe inicialmente reconocido menos la parte del mismo imputada a la cuenta de pérdidas y ganancias porque corresponda a ingresos devengados.

h) Se han incluido en la categoría de Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, a las inversiones que han cumplido con los requisitos establecidos en la norma 13ª de la elaboración de las cuentas anuales. Este tipo de inversiones han sido registradas inicialmente a valor de coste y posteriormente también por su coste, menos en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

- Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que haya existido la evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa, será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable. 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 tiene como límite, el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

i) Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

j) Los instrumentos financieros se han clasificado como instrumentos de patrimonio propio cuando han reflejado un negocio jurídico que evidencia una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos. En el caso de que la empresa haya realizado cualquier transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se ha registrado en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso pueden ser reconocidos como activos financieros de la empresa ni se ha registrado resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

k) Los instrumentos financieros incluidos en un procedimiento de concurso de acreedores, con fecha de auto, y en condiciones favorables que permiten visualizar su oportuno cumplimiento, se valoran teniendo en cuenta si, los créditos/deudas objeto del concurso, han sufrido cambios significativos.

Aquellas en los que el valor actual de los flujos de efectivo pendiente de cobro/pago tras aplicar, las cláusulas de quita y espera contenidas en el convenio, sufren cambios como mínimo del 10% de su cuantía, sobre el crédito/deuda existente antes del convenio, se dan de alta, cancelando la anterior y llevando las diferencias, contra la nueva cuenta, "Gastos/Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores".

En los casos en que la diferencia entre el valor actual de los flujos de efectivo de la nueva deuda/crédito, incluidos los gastos y comisiones, y el valor actual de los flujos de efectivo originales, difieren en menos de un 10%, se registran, activando los ingresos/gastos correspondientes, ajustando el valor de la deuda/crédito original.

4.8 Coberturas contables

Los criterios de valoración que ha aplicado la empresa en sus operaciones de cobertura han variado según las siguientes categorías:

- Coberturas de valor razonable: El valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Coberturas de los flujos de efectivo: La parte de la ganancia o la pérdida del instrumento de cobertura que se haya determinado como cobertura eficaz, se ha reconocido transitoriamente en el patrimonio neto, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en los que la operación cubierta prevista haya afectado al resultado, salvo que la cobertura haya correspondido a una transacción prevista que haya terminado en el reconocimiento de un activo o pasivo no financiero. En este caso, los importes que se han registrado en el patrimonio neto, se han incluido en el coste del activo o pasivo cuando ha sido adquirido o asumido.

- Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero: En las coberturas de inversiones netas en negocios conjuntos que carecen de personalidad jurídica independiente y sucursales en el extranjero, los cambios de valor de los instrumentos de cobertura atribuibles al riesgo cubierto se han reconocido transitoriamente en el patrimonio neto, y se han imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en que se ha producido la enajenación o disposición por otra vía de la inversión neta en el negocio en el extranjero. Las operaciones de cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero en sociedades dependientes, multigrupo y asociadas, se han tratado como coberturas de valor razonable por el componente de tipo de cambio.

4.9 Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. El precio de adquisición, ha incluido el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, y se han añadido todos los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta.

En las existencias que han necesitado un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se han incluido en el precio de adquisición o de producción, los gastos financieros, tal y como indica el apartado sobre inmovilizado material incluido en esta memoria.

Cuando se ha debido asignar valor a bienes concretos que forman parte de un inventario de bienes intercambiables entre sí, se ha adoptado con carácter general el método del precio medio o coste medio ponderado. El método FIFO también ha sido aceptado.

Cuando el valor neto realizable de las existencias ha sido inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se han efectuado las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

4.10 Transacciones en moneda extranjera

- a) La valoración inicial de las transacciones en moneda extranjera, se han efectuado mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción. Se ha utilizado un tipo de cambio medio del período (como máximo mensual), para todas las transacciones que han tenido lugar durante ese intervalo.
- b) La moneda funcional de la empresa ha sido el Euro, puesto que representa el entorno económico principal en el que ha operado la empresa.
- c) Para la valoración posterior de las transacciones en moneda extranjera, se han distinguido dos categorías principales:
- Partidas monetarias: Al cierre del ejercicio, se han valorado aplicando el tipo de cambio de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se han originado, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que han surgido.
 - Partidas no monetarias valoradas a coste histórico: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de la transacción. Cuando un activo denominado en moneda extranjera se ha amortizado, las dotaciones a la amortización se han calculado sobre el importe en moneda funcional aplicando el tipo de cambio de la fecha en que fue registrado inicialmente. La valoración así obtenida en ningún caso ha excedido del importe recuperable en cada cierre posterior.
 - Partidas no monetarias valoradas a valor razonable: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable. Cuando se han reconocido directamente en el patrimonio neto las pérdidas o ganancias derivadas de cambios en la valoración de una partida no monetaria; cualquier diferencia de cambio incluida en esas pérdidas y ganancias, también se ha reconocido directamente en el patrimonio neto. Por el contrario, cuando las pérdidas y ganancias derivadas de cambios en la valoración de una partida no monetaria, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio, cualquier diferencia de cambio incluida en esas pérdidas y ganancias, también se han reconocido en el resultado del ejercicio.
- d) La moneda funcional de la empresa ha sido el euro y por tanto, esta es la moneda de presentación en la que se han formulado las cuentas anuales.

4.11 Impuestos sobre beneficios

En general, se ha reconocido un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles, a menos que estas hayan surgido del reconocimiento inicial de un fondo de comercio, del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y además no afecte ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto o de las inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos siempre y cuando la inversora ha podido controlar el momento de la reversión de la diferencia y además, haya sido probable que tal diferencia no revierta en un futuro previsible.

Los activos por impuesto diferido, de acuerdo con el principio de prudencia, se han reconocido como tales en la medida en que ha resultado probable que la empresa haya dispuesto de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Si se cumple la condición anterior, en términos generales se ha considerado un activo por impuesto diferido cuando: han existido diferencias temporarias deducibles, derechos a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales, y deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas que han quedado pendientes de aplicar fiscalmente.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se han valorado según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa que ha estado vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se ha previsto recuperar o pagar el activo o el pasivo.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

4.12 Ingresos y gastos

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía también se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios se han reconocido cuando el resultado de la transacción se pueda estimar con fiabilidad, considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha del cierre del ejercicio. Sólo se han contabilizado los ingresos por prestación de servicios con las siguientes condiciones: cuando el importe de los ingresos se ha podido valorar con fiabilidad, siempre que la empresa haya recibido beneficios o rendimientos de la transacción, y esta transacción haya podido ser valorada a cierre de ejercicio con fiabilidad, y finalmente cuando los costes incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir se han podido valorar con fiabilidad.

El método empleado durante el ejercicio, para la determinación del porcentaje de realización en la prestación de servicios ha sido:

Prestación de servicios	Criterio de determinación del porcentaje de la prestación realizada

4.13 Provisiones y contingencias

La empresa ha reconocido como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que han surgido por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se han ido devengando. En los casos de provisiones con vencimiento igual o inferior al año no se ha efectuado ningún tipo de descuento.

4.14 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

a) La empresa solo ha contabilizado los activos medioambientales como elementos patrimoniales, cuando se ha previsto que vayan a ser utilizados de forma duradera en la actividad, y con la finalidad de minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora medioambiental, incluyendo la eliminación de la contaminación venidera. El registro de estos activos, la determinación del precio de adquisición o coste de producción y los criterios de amortización y correcciones valorativas a efectuar, se han registrado siguiendo lo señalado en el apartado de normas de registro y valoración del inmovilizado material existente en la presente memoria. En lo que respecta a los gastos medioambientales, estos se han considerado gasto de explotación del ejercicio en que se han devengado, y se han incorporado en la cuenta de pérdidas y ganancias en la partida correspondiente. Cuando el importe de estos gastos ha sido significativo, se ha creado una partida específica con la denominación "Gastos medioambientales" dentro de la agrupación "Otros gastos de explotación" en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Para establecer el importe de las provisiones medioambientales, la empresa ha efectuado una estimación del gasto necesario para hacer frente a las obligaciones relacionadas en la fecha del cierre del balance. Dicha estimación, se ha efectuado sin cuantificar el importe que se espera obtener de la venta de los elementos del activo directamente relacionados. Además, la estimación será objeto de revisión en ejercicios posteriores en función de nueva información disponible y cuando ha sido significativo, se ha tenido en cuenta el correspondiente efecto financiero en el cálculo de la provisión. La incertidumbre relacionada con la determinación de los importes correspondientes a las provisiones por medio ambiente, no ha justificado su falta de reconocimiento. Se han evaluado los posibles importes de los gastos futuros esperados y se han reconocido unas provisiones por, al menos, el importe mínimo evaluado.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

4.15 Pasivos por retribuciones a largo plazo al personal

La empresa ha considerado retribuciones a largo plazo al personal, a las prestaciones post-empleo, tales como pensiones y otras prestaciones por jubilación o retiro, así como cualquier otra prestación a largo plazo que haya supuesto una compensación económica a satisfacer con carácter diferido, respecto al momento en el que se ha prestado el servicio.

Las retribuciones a largo plazo al personal han tenido carácter de aportación definida, puesto que han consistido en contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada, sin que la empresa haya tenido la obligación legal, contractual o implícita de realizar contribuciones adicionales si la entidad separada no ha podido atender los compromisos asumidos.

4.16 Pagos basados en acciones

La empresa ha reconocido por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo o como un gasto atendiendo a su naturaleza, en el momento de su obtención, y por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto si la transacción se ha liquidado con instrumentos de patrimonio, o el correspondiente pasivo si la transacción se ha liquidado con un importe que se haya basado en el valor de instrumentos de patrimonio.

En las transacciones con los empleados que se han liquidado con instrumentos de patrimonio, tanto los servicios prestados, como el incremento en el patrimonio neto a reconocer, se han valorado por el valor razonable de los instrumentos de patrimonio que se han cedido, referido a la fecha del acuerdo de concesión.

Las transacciones que se han liquidado con instrumentos del patrimonio que tienen como contrapartida bienes o servicios distintos de los prestados por los empleados, se han valorado por el valor razonable de los bienes o servicios en la fecha en que se han recibido, siempre que se pueda estimar con fiabilidad. Si no se ha podido estimar con fiabilidad el valor de los bienes o servicios recibidos, las transacciones, se han valorado por el valor razonable de los instrumentos de patrimonio cedidos, referidos a la fecha en que la empresa ha obtenido los bienes o la otra parte haya prestado los servicios.

Una vez reconocidos los bienes y servicios recibidos, así como el correspondiente incremento en el patrimonio neto, no se han realizado ajustes adicionales al patrimonio neto tras la fecha de irrevocabilidad.

4.17 Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario, se han valorado por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario, por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, se han distinguido los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados: cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficit de explotación, se han imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido, salvo que se refieran a ejercicios futuros. Cuando se han concedido para financiar gastos específicos, se han imputado como gastos en el mismo ejercicio en que se han devengado los gastos. Cuando se han concedido para adquirir activos o cancelar pasivos, se han imputado como ingresos del ejercicio en la medida en que se ha producido la enajenación o en proporción a la dotación a la amortización efectuada. Finalmente, cuando se han recibido importes monetarios sin asignación a una finalidad específica, se han imputado como ingresos del ejercicio en que se han reconocido.

4.18 Combinaciones de negocios

Las combinaciones de negocios se han entendido como aquellas operaciones en las que la empresa ha adquirido el control de uno o varios negocios.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

En caso de combinaciones de negocios por fusión o escisión de varias empresas, o por la adquisición de todos o parte de los elementos patrimoniales de una empresa, la empresa ha contabilizado en la fecha de adquisición, los activos adquiridos y los pasivos asumidos en una combinación de negocios. A partir de dicha fecha se han registrado los ingresos y gastos, así como los flujos de tesorería que han correspondido.

En la adquisición de acciones o participaciones en el capital de una empresa o en otras operaciones o sucesos cuyo resultado sea que la empresa ha adquirido el control sobre la adquirida, se ha efectuado la valoración según los criterios incluidos en el apartado 4.5 de esta memoria "Instrumentos financieros".

4.19 Negocios conjuntos

La empresa ha considerado como negocio conjunto, a una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas; esto incluye, negocios conjuntos que no se manifiesten a través de la constitución de una empresa, ni de un establecimiento permanente como son las uniones temporales de empresas y las comunidades de bienes.

En los casos detallados en el párrafo anterior, se han registrado los activos en el balance en la parte proporcional que le corresponda, en función del porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente, así como los activos afectos a la explotación conjunta que estén bajo su control, y los pasivos incurridos como consecuencia del negocio conjunto. Asimismo, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte que corresponda de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto.

4.20 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se han contabilizado de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación, haya diferido del valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación.

4.21 Activos no corrientes mantenidos para la venta

La empresa ha clasificado un activo no corriente como mantenido para la venta, si su valor contable se ha recuperado fundamentalmente a través de su venta, en lugar de por su uso continuado. Además, durante el ejercicio, se ha comprobado que dichos activos hayan cumplido una serie de requisitos. En primer lugar, que estén disponibles para su venta inmediata sin modificar sus condiciones y en segundo lugar que su venta sea altamente probable puesto que han concurrido las siguientes circunstancias:

- La empresa está comprometida con un plan para vender el activo, y además ha iniciado un programa para encontrar comprador y completar el plan.
- La venta del activo se ha negociado activamente a un precio adecuado en relación con su valor razonable actual.
- La empresa espera completar la venta dentro del año siguiente a la fecha de clasificación del activo como mantenido para la venta, salvo que el plazo se deba alargar por hechos o circunstancias fuera del control de la empresa, y además existan evidencias suficientes para entender que la empresa sigue comprometida con el plan de venta.
- Las acciones que se hayan efectuado indiquen que es improbable que haya cambios significativos en el plan.

Los activos no corrientes mantenidos para la venta, se han valorado en el momento de su clasificación por el menor del valor contable y el valor razonable menos los costes de venta. Para determinar el valor contable en el momento de la reclasificación, se ha tenido en cuenta el deterioro del valor en ese instante y se ha registrado, si ha procedido, una corrección valorativa por deterioro.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

Los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta, no se han amortizado, pero se han dotado las oportunas correcciones valorativas de forma que el valor contable no exceda del valor razonable menos los costes de venta.

Cuando un activo ha dejado de cumplir los requisitos para ser clasificado como mantenido para la venta, se ha clasificado en la partida del balance que le ha correspondido a su naturaleza, y se ha valorado por el menor importe entre su valor contable anterior a su clasificación ajustando las amortizaciones y correcciones de valor, y su importe recuperable; registrando cualquier diferencia en la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias que corresponda a su naturaleza. Este criterio de valoración, no se ha aplicado a los activos por impuesto diferido, los activos procedentes de retribuciones a los empleados y a los activos financieros, puesto que se han regido en cuanto a valoración por normas específicas.

Las correcciones valorativas por deterioro de los activos no corrientes mantenidos para la venta, así como su reversión, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias, salvo cuando haya procedido registrarlas directamente en el patrimonio neto de acuerdo con los criterios aplicables a los activos en sus normas específicas.

La empresa ha clasificado como grupo enajenable de elementos mantenidos para la venta al conjunto de activos y pasivos directamente asociados de los que se vaya a disponer de forma conjunta, como grupo, en una única transacción. Para su valoración, se han aplicado las mismas reglas que en el caso de los activos no corrientes mantenidos para la venta. El grupo de elementos de forma conjunta, se ha valorado por el menor importe entre el valor contable y el valor razonable menos los costes de venta. En caso de proceder, se ha registrado en este grupo de elementos, una corrección valorativa por deterioro de valor, que se ha reducido del valor contable de los activos no corrientes del grupo, siguiendo los criterios de reparto establecidos para el inmovilizado material.

4.22 Operaciones interrumpidas

La empresa ha clasificado a las actividades como interrumpidas, en la fecha de cierre del ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, a todas aquellas actividades o flujos de efectivo, que por estar separados y ser independientes en su funcionamiento o a efectos de información financiera, se han distinguido claramente del resto de la empresa. Estos es, todo componente de la empresa que ha sido enajenado o se ha dispuesto de él por otra vía o bien ha sido clasificado como mantenido para la venta y además:

-Ha representado una línea de negocio o un área geográfica de explotación, significativa y separada del resto

-Ha formado parte de un plan individual y coordinado para enajenar o disponer de una línea de negocio o de un área geográfica de explotación significativa y separada.

- Sea una empresa dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de venderla.

Los ingresos y gastos generados por activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta, que no han cumplido los requisitos para ser calificados como operaciones interrumpidas, se han reconocido en la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias que ha correspondido según su naturaleza.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

5. Inmovilizado material

5.1 Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias.

		Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
		2	3	4	5
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90520	1.288.039,31	3.772.339,22	361.270,47	5.421.649,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90521	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	90522	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	90523	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor actualización	90531	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	90524	67.743,96	225.466,79	67.743,96	360.954,71
(-) Salidas, bajas o reducciones	90525	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas	90527	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a / de otras partidas	90526	0,00	0,00	-67.743,96	-67.743,96
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90528	1.355.783,27	3.997.806,01	361.270,47	5.714.859,75
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90520	1.355.783,27	3.997.806,01	361.270,47	5.714.859,75
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90521	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	90522	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	90523	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor actualización	90531	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	90524	0,00	343.228,92	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	90525	-1.182.796,73	-3.623.817,57	-361.270,47	0,00
(-/+ Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas	90527	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a / de otras partidas	90526	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90528	172.986,54	717.217,36	0,00	890.203,90
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90510	440.768,44	1.564.048,53	0,00	2.004.816,97
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90511	31.819,89	398.673,81	0,00	66.637,47
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90512	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aumento de la amort. acumulada por actualización	90515	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90513	0,00	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	90514	472.588,33	1.962.722,34	0,00	2.435.310,67
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90510	472.588,33	1.962.722,34	0,00	2.435.310,67
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90511	19.158,97	47.478,50	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90512	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aumento de la amort. acumulada por actualización	90515	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90513	-477.226,38	-1.906.956,14	0,00	-2.384.182,52
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90514	14.520,92	103.244,70	0,00	117.765,62
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90500	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90501	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90502	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90503	0,00	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	90504	0,00	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90500	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90501	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90502	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90503	0,00	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90504	0,00	0,00	0,00	0,00

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

5.2 Otra información

Ejercicio Actual		Valor contable	Amortización acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
		1	2	3
Inmovilizado material adquirido a empresas del grupo (TOTAL)	90505	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado material adquirido a empresas asociadas (TOTAL)	90506	0,00	0,00	0,00
Inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español (TOTAL)	90507	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado material no afecto directamente a la explotación (TOTAL)	90508	0,00	0,00	0,00
Ejercicio Anterior		Valor contable	Amortización acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
		19	29	39
Inmovilizado material adquirido a empresas del grupo (TOTAL)	90505	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado material adquirido a empresas asociadas (TOTAL)	90506	0,00	0,00	0,00
Inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español (TOTAL)	90507	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado material no afecto directamente a la explotación (TOTAL)	90508	0,00	0,00	0,00

	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	
Costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos	905303	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	905335	0,00	0,00
Compensaciones de terceros incluidas en el resultado del ejercicio por elementos deteriorados, perdidos o retirados	905354	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso: - Construcciones	905377	0,00	92.255,20
- Resto de inmovilizado material	905378	20.458,33	391.105,21
Bienes afectos a garantías	905382	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	905384	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad	905386	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos con el inmovilizado material	905390	0,00	0,00
Bienes inmuebles, indique por separado: - Valor de la construcción	905403	67.743,96	1.301.443,97
- Valor del terreno	905404	105.242,58	54.339,30
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material	905405	0,00	475,00

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

a) La sociedad no posee costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos.

b) En el siguiente cuadro, se detalla por clases de elementos: la vida útil, el coeficiente de amortización, el método de amortización empleado, la dotación a la amortización del ejercicio, así como la amortización acumulada:

Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort.	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Amortización acumulada
Terrenos			No se amortiza		
Construcciones	50	2%	Lineal	19.158,97	14.520,92
Puntos de Recarga	10	10%	Lineal	24.748,09	41.434,74
Utilillaje	5	20%	Lineal	1.313,61	2.324,12
Otras instalaciones		8%-20%	Lineal	1.133,40	4.885,69
Mobiliario	10	10%	Lineal	3.291,27	5.913,52
Equipos Proc.Información	4	25%	Lineal	13.354,54	41.272,55
Elementos de Transporte	7	15%	Lineal	3.637,59	7.414,08

c) En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.

d) La empresa no posee inversiones de inmovilizado material adquirida a empresas del grupo y asociadas.

e) La empresa no posee inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español.

f) Importe de los gastos financieros capitalizados en el ejercicio, así como los criterios seguidos para su determinación. En particular, se indicará el tipo medio ponderado de interés regulado en el apartado 4 c) de la norma novena de la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción, así como el criterio seguido en relación con las diferencias de cambio y por qué, en su caso, se han considerado un ajuste al tipo de interés.

g) Durante el ejercicio, la sociedad no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado material individual.

h) No hay ni pérdidas, ni reversiones por deterioro agregadas sobre las que no se revela información. Durante el ejercicio no se ha producido ninguna circunstancia o evento que haya motivado su existencia.

i) No existen compensaciones de terceros por elementos del inmovilizado material incluidas en el resultado del ejercicio.

j) El inmovilizado material de la sociedad no está incluido ninguna unidad generadora de efectivo.

k) Los criterios de imputación de costes indirectos empleados; en caso de que por razones excepcionales y justificadas se llegaran a modificar esos criterios, deberán hacerse constar estas razones, indicando la incidencia cuantitativa que producen dichas modificaciones en las cuentas anuales.

l) No existen características del Inmovilizado Material no afecto a la explotación.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

m) Características de los bienes totalmente amortizados en uso, distinguiendo (Construcciones del resto)

Construcciones totalmente amortizadas en uso (Cta/Descripción)	Ej Actual	Ej. Anterior
Construcciones, C/ Sa Mar nº 146	0,00	92.255,20
Resto de bienes totalmente amortizados en uso (Cta/Descripción)	Ej Actual	Ej. Anterior
Instalaciones técnicas	0,00	380.244,82
Otras instalaciones	950,97	1.340,97
Equipos para proceso información	19.507,36	9.519,42
Total Inmovilizado Material:	20.458,33	483.360,41

n) No existen elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión

o) Relación de subvenciones, donaciones y legados recibidos, que están relacionados con el inmovilizado material. De dichos activos, se indica descripción e importe:

Activo vinculado(Cta/Descripción)	Subvenciones	Donaciones	Legados recibidos

p) No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.

q) No se han producido otras circunstancias de carácter sustantivo, que afecten a bienes del inmovilizado material.

r) La sociedad no ha constituido arrendamientos financieros y/o otras operaciones de naturaleza similar sobre bienes del inmovilizado material.

Elementos I. M (Cta./Descripción)	Acreedores arrendamiento financiero l/p	Acreedores arrendamiento financiero c/p	Fecha inicio contrato	Fecha fin contrato	TIR asociada a la operación	Opción de compra	VA a fecha cierre del ejercicio

s) Detalle del valor de la construcción y del terreno de forma separada

Inmueble	Construcción	Terreno
C/ Santa Bárbara nº 2, 07100 Sóller.	152.261,24	97.102,08

t) Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado material es:

Inmovilizado material	Importe

6. Inversiones Inmobiliarias

La sociedad no ha clasificado inmuebles como inversiones inmobiliarias.

La sociedad, no ha adquirido obligaciones contractuales para la adquisición, construcción o desarrollo de inversiones inmobiliarias o para reparaciones, mantenimiento o mejoras.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

7. Inmovilizado Intangible

7.1 General

7.1.1 Los movimientos durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas, se resumen en las siguientes tablas:

a) Estado de movimientos del inmovilizado intangible

		Desarrollo	Concesiones	Patentes, licencias, marcas y similares
		2	3	4
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90720	0,00	0,00	2.111,82
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90721	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	90722	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	90723	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	90724	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	90725	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	90726	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	90727	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90728	0,00	0,00	2.111,82
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90720	0,00	0,00	2.111,82
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90721	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	90722	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	90723	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entrada	90724	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	90725	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	90726	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	90727	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90728	0,00	0,00	2.111,82
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90710	0,00	0,00	2.111,82
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90711	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90712	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90713	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	90714	0,00	0,00	2.111,82
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90710	0,00	0,00	2.111,82
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90711	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90712	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90713	0,00	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90714	0,00	0,00	2.111,82
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90700	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90701	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90702	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90703	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	90704	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90700	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90701	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90702	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90703	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90704	0,00	0,00	0,00

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

		Aplicaciones Informáticas	Investigación	Otro inmovilizado
		5	6	7
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90720	229.078,62	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90721	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	90722	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	90723	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	90724	73.945,78	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	90725	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	90726	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a / de otras partidas	90727	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	90728	303.024,40	0,00	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90720	303.024,40	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	90721	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	90722	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	90723	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entrada	90724	68.308,87	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	90725	-45.609,68	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	90726	0,00	0,00	0,00
(-/+ Traspasos a / de otras partidas	90727	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	90728	325.723,59	0,00	0,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90710	113.722,34	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90711	53.687,17	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90712	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90713	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	90714	167.409,51	0,00	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90710	167.409,51	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	90711	63.360,43	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	90712	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90713	-43.547,67	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90714	187.222,27	0,00	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	90700	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90701	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90702	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90703	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	90704	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	90700	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	90701	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	90702	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	90703	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	90704	0,00	0,00	0,00

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

b) Otra información

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Activos afectos a garantías	907304	0,00	0,00
Activos afectos a reversión	907306	0,00	0,00
Importe de restricciones a la titularidad de inmovilizados intangibles	907308	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	907330	0,00	0,00
Importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso	907371	94.386,42	42.279,27
Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible	907374	0,00	0,00
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado intangible	907380	0,00	0,00
Importe agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo reconocidos como gastos durante el ejercicio	907382	0,00	0,00
Importe de activos distintos del fondo de comercio con vida útil indefinida	907388	0,00	0,00

Ejercicio Actual		Valor contable	Amortización acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
		1	2	3
Inmovilizado intangible adquirido a empresas del grupo (TOTAL)	90705	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado intangible adquirido a empresas asociadas (TOTAL)	90706	0,00	0,00	0,00
Inversiones en inmovilizado intangible fuera del territorio español (TOTAL)	90707	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación (TOTAL)	90708	0,00	0,00	0,00
Ejercicio Anterior		Valor contable	Amortización acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
		19	29	39
Inmovilizado intangible adquirido a empresas del grupo (TOTAL)	90705	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado intangible adquirido a empresas asociadas (TOTAL)	90706	0,00	0,00	0,00
Inversiones en inmovilizado intangible fuera del territorio español (TOTAL)	90707	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación (TOTAL)	90708	0,00	0,00	0,00

7.1.2 Información sobre:

a) No existen activos a efectos de garantías y reversión durante el ejercicio

b) En el siguiente cuadro, se detalla por clases de elementos: la vida útil, el coeficiente de amortización, el método de amortización empleado, la dotación a la amortización del ejercicio, así como la amortización acumulada.

Clases de elementos	Vida útil (años)	Coef. Amort.	Método de Amortización	Amortización ejercicio	Amortización acumulada
Aplicaciones informáticas	4	25%	Lineal	63.360,43	187.222,27

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

- c) En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.
- d) No se han adquirido elementos del Inmovilizado Intangible a empresas del grupo y asociadas
- e) No se dispone de inversiones en Inmovilizado Intangible situadas fuera del territorio español
- f) Importe de los gastos financieros capitalizados en el ejercicio, así como los criterios seguidos para su determinación. En particular, se indicará el tipo medio ponderado de interés regulado en el apartado 4 c) de la norma novena de la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción, así como el criterio seguido en relación con las diferencias de cambio y por qué, en su caso, se han considerado un ajuste al tipo de interés.
- g) Durante el ejercicio, la sociedad no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado intangible individual.
- h) La sociedad no ha contabilizado pérdidas y reversiones por deterioro agregadas, para las que no se ha revelado información en otros apartados de la memoria.
- i) El inmovilizado intangible de la sociedad no está incluido ninguna unidad generadora de efectivo.
- j) No existe inmovilizado intangible no afecto a la explotación.
- k) Los criterios de imputación de costes indirectos empleados; en caso de que por razones excepcionales y justificadas se llegaran a modificar esos criterios, deberán hacerse constar estas razones, indicando la incidencia cuantitativa que producen dichas modificaciones en las cuentas anuales.

- l) Detalle de los bienes totalmente amortizados:

Descripción del elemento	Ej Actual	Ej. Anterior
Patentes, licencias y marcas	2.111,82	2.111,82
Aplicaciones informáticas	92.274,60	40.167,45
Total inmovilizado intangible	94.386,42	42.279,27

- m) Durante el ejercicio, no se han registrado subvenciones, donaciones y legados recibidos, que estén relacionados con el inmovilizado intangible.
- n) No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.
- o) El resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios del Inmovilizado Intangible es:

Inmovilizado Intangible	Importe

- p) Durante el ejercicio objeto de esta memoria, no se han capitalizado gastos de investigación y desarrollo.
- q) La sociedad no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida distintos del fondo de comercio.
- r) Los bienes del inmovilizado intangible, no han sido afectados, por otras circunstancias de carácter sustantivo distintas a las reflejadas en las tablas del presente apartado.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

7.2 Fondo de Comercio

No existe ninguna partida recogida bajo este epígrafe en el balance de la sociedad.

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

8.1 Arrendamientos financieros

Se consideran arrendamientos financieros, aquellos en los que se deduzca que se transfiere al arrendatario los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato.
La sociedad no ha realizado operaciones bajo este epígrafe.

8.2 Arrendamientos operativos

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador. Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su devengo. Los movimientos durante el ejercicio de los arrendamientos operativos, tanto desde la perspectiva del arrendador, como del arrendatario, se resumen en la siguiente tabla:

a) Arrendamientos operativos: Información del arrendador

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	908106	0,00	0,00
- Hasta un año	908103	33.519,24	169.014,12
- Entre uno y cinco años	908104	0,00	0,00
- Más de cinco años	908105	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio	908108	0,00	0,00

b) Arrendamientos operativos: Información del arrendatario

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	908111	0,00	0,00
- Hasta un año	908112	126.306,96	78.377,76
- Entre uno y cinco años	908113	0,00	0,00
- Más de cinco años	908114	0,00	0,00
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendos operativos no cancelables	908115	0,00	0,00
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del período	908117	0,00	0,00
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del período	908118	0,00	0,00
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del período	908120	0,00	0,00

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

9. Instrumentos financieros

9.1 Consideraciones generales

Los movimientos de los instrumentos financieros incluidos en este apartado, se han efectuado siguiendo las normas de registro y valoración incluidos en esta memoria.

A efectos de presentación de la información, se han tenido en consideración, la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena del Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre.

Se informará si sucede, de los criterios de aplicados para determinar la existencia objetiva de deterioro, del registro de la corrección de valor y de su reversión, y la baja definitiva de activos financieros deteriorados. Se pondrá especial énfasis, si sucede, en los criterios utilizados para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Se identificarán, si sucede, sobre los criterios contables aplicados a los activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que de no ser así estarían vencidos o deteriorados. Para cada clase de activos se informará, si sucede, de aquellos cuyo deterioro se haya determinado individualmente, incluyendo los factores que la empresa haya considerado en el cálculo de la corrección valorativas y una conciliación de las variaciones en la cuenta correctora de valor durante el ejercicio.

9.2 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

9.2.1 Información relacionada con el balance

La información relacionada con las categorías de activos y pasivos financieros, tanto a corto, como a largo plazo, se ha resumido en las siguientes tablas:

a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

		CLASES				
		Ejercicio Actual				
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL	
		2	3	4	5	
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Cartera de negociación	90907	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Designados	90915	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	90916	0,00	0,00	61.091,62	61.091,62
	Activos financieros a coste amortizado	90917	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste	90918	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos a valor razonable con cambios en el PN	90919	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	90913	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	90914	0,00	0,00	61.091,62	61.091,62	

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

		CLASES			
		Ejercicio Anterior			
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
		29	39	49	59
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias				
	- Cartera de negociación	90907	0,00	0,00	0,00
	- Designados	90915	0,00	0,00	0,00
	- Otros	90916	0,00	0,00	54.084,86
	Activos financieros a coste amortizado	90917	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste	90918	0,00	0,00	0,00
	Activos a valor razonable con cambios en el PN	90919	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	90913	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90914	0,00	0,00	54.084,86

La partida de otros activos financieros l/p presenta un saldo de 61.091,62€ correspondientes a fianzas pagadas a compañías distribuidoras de electricidad y a fianzas por alquiler de locales. Por este mismo concepto, en el ejercicio anterior se habían constituido fianzas por valor de 54.084,86€.

b) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

		CLASES			
		Ejercicio Actual			
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
		7	8	10	11
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias				
	- Cartera de negociación	90907	0,00	0,00	0,00
	- Designados	90915	0,00	0,00	0,00
	- Otros	90916	0,00	0,00	4.015.430,48
	Activos financieros a coste amortizado	90917	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste	90918	0,00	0,00	0,00
	Activos a valor razonable con cambios en el PN	90919	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	90913	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90914	0,00	0,00	4.015.430,48

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

		CLASES			
		Ejercicio Anterior			
		Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
		79	89	19	99
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias				
	- Cartera de negociación	90907	0,00	0,00	0,00
	- Designados	90915	0,00	0,00	0,00
	- Otros	90916	0,00	0,00	5.943.334,33
	Activos financieros a coste amortizado	90917	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste	90918	0,00	0,00	0,00
	Activos a valor razonable con cambios en el PN	90919	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	90913	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90914	0,00	0,00	5.943.334,33

El saldo de los créditos a c/p se corresponde con el saldo pendiente de cobro de clientes a 31 de diciembre, el de otros deudores varios, depósitos en efectivo como garantía para operar en el mercado eléctrico y al efectivo disponible y otros activos líquidos equivalentes.

c) Pasivos financieros a largo plazo

		CLASES			
		Ejercicio Actual			
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
		2	3	4	5
CATEGORÍAS	Pas. fin a coste amortizado o coste	90932	0,00	0,00	42.419,68
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias				
	- Cartera de negociación	90933	0,00	0,00	0,00
	- Designados	90930	0,00	0,00	0,00
	- Otros	90931	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	90935	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90936	0,00	0,00	42.419,68

		CLASES			
		Ejercicio Anterior			
		Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
		29	39	49	59
CATEGORÍAS	Pas. fin a coste amortizado o coste	90932	0,00	0,00	43.019,68
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias				
	- Cartera de negociación	90933	0,00	0,00	0,00
	- Designados	90930	0,00	0,00	0,00
	- Otros	90931	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	90935	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90936	0,00	0,00	43.019,68

La partida de otros pasivos financieros l/p, débitos y partidas a pagar, corresponde a fianzas recibidas por alquiler de diversos espacios y locales, y por las fianzas repercutidas a clientes finales de distribuidoras.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

d) Pasivos financieros a corto plazo

			CLASES			
			Ejercicio Actual			
			Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
			7	8	10	11
CATEGORÍAS	Pas. fin a coste amortizado o coste	90932	599.439,44	0,00	1.560.212,36	2.159.651,80
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Cartera de negociación	90933	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Designados	90930	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	90931	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	90935	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90936	599.439,44	0,00	1.560.212,36	2.159.651,80

			CLASES			
			Ejercicio Anterior			
			Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
			79	89	19	99
CATEGORÍAS	Pas. fin a coste amortizado o coste	90932	1.289.132,76	0,00	2.210.910,64	3.500.043,40
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Cartera de negociación	90933	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Designados	90930	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	90931	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	90935	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90936	1.289.132,76	0,00	2.210.910,64	3.500.043,40

El saldo de las partidas a pagar a c/p se corresponde con el saldo pendiente de pago a entidades financieras, a proveedores y otros acreedores varios a 31 de diciembre.

e) Activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

La sociedad no tiene activos, ni pasivos por dichos conceptos.

f) Reclasificaciones de activos financieros

No existen reclasificaciones de ningún tipo de activo, ni pasivo financiero.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

g) Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio actual

		Vencimiento en años			
		Uno	Dos	Tres	Cuatro
		02	03	04	05
Deudas	90919	599.439,44	42.419,68	0,00	0,00
Obligaciones y otros valores negociables	90918	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	90920	599.439,44	0,00	0,00	0,00
Acreeedores por arrendamiento financiero	90921	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	90922	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	90923	0,00	42.419,68	0,00	0,00
Deudas con emp. grupo y asociadas	90924	576.230,27	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales no corrientes	90925	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	90915	1.560.212,36	0,00	0,00	0,00
Proveedores	90926	1.050.927,49	0,00	0,00	0,00
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	90927	234.224,61	0,00	0,00	0,00
Acreeedores varios	90928	272.034,96	0,00	0,00	0,00
Personal	90930	3.025,30	0,00	0,00	0,00
Anticipos de clientes	90931	0,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con características especiales	90916	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	90917	2.735.882,07	42.419,68	0,00	0,00

Continúa en el cuadro siguiente

		Vencimiento en años			
		Cinco	Más de 5	TOTAL	
		06	07	08	
Viene del cuadro anterior	Deudas	90912	0,00	0,00	641.859,12
	Obligaciones y otros valores negociables	90918	0,00	0,00	0,00
	Deudas con entidades de crédito	90920	0,00	0,00	599.439,44
	Acreeedores por arrendamiento financiero	90921	0,00	0,00	0,00
	Derivados	90922	0,00	0,00	0,00
	Otros pasivos financieros	90923	0,00	0,00	42.419,68
	Deudas con emp. grupo y asociadas	90913	0,00	0,00	576.230,27
	Acreeedores comerciales no corrientes	90914	0,00	0,00	0,00
	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	90915	0,00	0,00	1.560.212,36
	Proveedores	90926	0,00	0,00	1.050.927,49
	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	90927	0,00	0,00	234.224,61
	Acreeedores varios	90928	0,00	0,00	272.034,96
	Personal	90930	0,00	0,00	3.025,30
	Anticipos de clientes	90931	0,00	0,00	0,00
	Deuda con características especiales	90916	0,00	0,00	0,00
TOTAL	90917	0,00	0,00	2.778.301,75	

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

h) Transferencia de activos financieros (cedidos y que no han causado baja en el balance)

La sociedad no ha realizado durante el ejercicio transferencias de activos financieros.

i) Activos financieros cedidos en garantía

La sociedad no posee activos financieros en garantía.

j) Activos (financieros o no) aceptados en garantía de los que la empresa pueda disponer aunque no se hubiese producido el impago

La sociedad no posee activos financieros de este tipo.

k) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

		Clases de activos financieros					
		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
		Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
		03	08	04	10	05	11
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior	9330	0,00	0,00	0,00	72.443,90	0,00	72.443,90
(+) Corrección valorativa por deterioro	9331	0,00	0,00	0,00	71.674,14	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	9332	0,00	0,00	0,00	-4.490,02	0,00	-4.490,02
(-) Salidas y reducciones	9333	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc.)	9334	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior	9335	0,00	0,00	0,00	82.123,18	0,00	82.123,18
(+) Corrección valorativa por deterioro	9331	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.674,14
(-) Reversión del deterioro	9332	0,00	0,00	0,00	-1.301,18	0,00	-1.301,18
(-) Salidas y reducciones	9333	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc.)	9334	0,00	0,00	0,00	-14.494,01	0,00	-14.494,01
Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual	9335	0,00	0,00	0,00	138.002,13	0,00	138.002,13

Deudas con características especiales: no existen deudas con características especiales.

9.2.2 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

m) Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

m.1) Activos

No procede.

m.2) Pasivos

No procede.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

9.2.3 Otra información a incluir en la memoria

La información de las operaciones de cobertura que se han realizado, se detalla en la siguiente tabla:

- n) Valor razonable de los instrumentos financieros designados como instrumentos de cobertura, al cierre del ejercicio

		Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior	
		Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
		2	3	29	39
Coberturas de valor razonable	90941	0,00	0,00	0,00	0,00
Coberturas de flujos de efectivo	90942	0,00	0,00	0,00	0,00
Cobertura de inversión neta en negocios en el extranjero	90943	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	90944	0,00	0,00	0,00	0,00

No existen activos ni pasivos financieros contabilizados como instrumentos de cobertura en el balance de la sociedad.

- ñ) Coberturas de flujo de efectivo: importes reconocidos durante el ejercicio

No existen coberturas de flujo de efectivo.

- o) Coberturas de valor razonable: importes de las pérdidas o ganancias, atribuibles al riesgo cubierto,

Durante el ejercicio 2022 se han realizado coberturas tipo swap sobre la compra de energía eléctrica con el resultado siguiente:

		Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior	
		Pérdidas	Ganancias	Pérdidas	Ganancias
		4	5	49	59
De instrumentos de cobertura	90992	367.232,76	18.369,27	0,00	0,00
De la partida cubierta	90993	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	90994	367.232,76	18.369,27	0,00	0,00

- p) Coberturas de flujo de efectivo y de inversión neta en negocios en el extranjero: ineficacia registrada en pérdidas y ganancias

No existen coberturas por negocios en el extranjero

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

q) Comparación valor razonable y valor en libros para instrumentos financieros, bajas y resultados reconocidos

q.1) Activos financieros

			Ejercicio Actual			
			Valor razonable	Valor en libros	Valor en libros	Pérdida o ganancia reconocida
			Bajas			
			1	2	3	4
CLASES	Instrumentos de patrimonio	90937	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	90938	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	90939	0,00	794.806,37	4.300,00	0,00
	TOTAL	90940	0,00	794.806,37	4.300,00	0,00

			Ejercicio Anterior			
			Valor razonable	Valor en libros	Valor en libros	Pérdida o ganancia reconocida
			Bajas			
			19	29	39	49
CLASES	Instrumentos de patrimonio	90937	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	90938	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	90939	0,00	73.756,68	21.828,18	0,00
	TOTAL	90940	0,00	73.756,68	21.828,18	0,00

q.2) Pasivos financieros

			Ejercicio Actual			
			Valor razonable	Valor en libros	Valor en libros	Pérdida o ganancia reconocida
			Bajas			
			5	6	7	8
CLASES	Deudas con entidades de crédito	90937	0,00	599.439,44	689.693,32	0,00
	Obligaciones y otros valores negociables	90938	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	90939	0,00	42.419,68	600,00	0,00
	TOTAL	90940	0,00	641.859,12	690.293,32	0,00

			Ejercicio Anterior			
			Valor razonable	Valor en libros	Valor en libros	Pérdida o ganancia reconocida
			Bajas			
			59	69	79	89
CLASES	Instrumentos de patrimonio	90937	0,00	1.289.132,76	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	90938	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	90939	0,00	41.887,22	2.782,46	0,00
	TOTAL	90940	0,00	1.331.019,98	2.782,46	0,00

q.3) Niveles de jerarquía

No procede.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

r) Información sobre empresas del grupo en el ejercicio actual.

La sociedad pertenece al grupo de sociedades descrito en el punto 1 de esta memoria con el siguiente detalle:

	NIF	Denominación	Domicilio	F. jurídica	Actividad es CNAE
	01	02	03	04	05
99500	A07000078	EL GAS, S.A.	C/ SA MAR Nº 146	S.A.	7022
99501	B57308538	VALL DE SÓLLER ENERGIA, S.L.U.	C/ SA MAR Nº 146	S.L.	3513
99502	A57048332	ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.	C/ SA MAR Nº 146	S.A.	3514
99503	B57572067	TRAMONTANA RENOVABLES, S.L.U.	C/ SA MAR Nº 146	S.L.	3519
99504	B67696658	VALL DE SOLLER TELECOMUNICACIONS, S.L.U.	C/ SA MAR Nº 146	S.L.	6190
99505	B72676869	SARDINIA FV, S.L.U.	C/ SA MAR Nº 146	S.L.	3519
99506					
99507					
99508					
99510					
99511					
99512					
99513					
99514					
99515					
99516					
99517					
99518					
99520					

Continúa en el cuadro siguiente

	NIF	% Capital		% Derechos de voto	
		Directo	Indirecto	Directo	Indirecto
		06	07	08	10
99500	A07000078	0,00	0,00	0,00	0,00
99501	B57308538	0,00	0,00	0,00	0,00
99502	A57048332	0,00	0,00	0,00	0,00
99503	B57572067	0,00	0,00	0,00	0,00
99504	B67696658	0,00	0,00	0,00	0,00
99505	B72676869	0,00	0,00	0,00	0,00
99506		0,00	0,00	0,00	0,00
99507		0,00	0,00	0,00	0,00
99508		0,00	0,00	0,00	0,00
99510		0,00	0,00	0,00	0,00
99511		0,00	0,00	0,00	0,00
99512		0,00	0,00	0,00	0,00
99513		0,00	0,00	0,00	0,00
99514		0,00	0,00	0,00	0,00
99515		0,00	0,00	0,00	0,00
99516		0,00	0,00	0,00	0,00
99517		0,00	0,00	0,00	0,00
99518		0,00	0,00	0,00	0,00
99520		0,00	0,00	0,00	0,00

Viene del cuadro anterior

Continúa en el cuadro siguiente

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

	NIF	Capital	Reservas	Otras partidas de patrimonio neto	Resultado último ejercicio	Rdo. de explotación último ejercicio	Rdo. de operaciones continuadas	
	11	12	13	14	15	16	17	
Viene del cuadro anterior.	99521	A07000078	6.000.000,00	7.069.048,04	-298.043,00	1.055.318,30	-231.360,35	1.055.318,30
	99522	B57308538	2.337.360,00	1.546.806,47	2.113.073,54	757.748,06	1.115.360,14	757.748,06
	99523	A57048332	500.000,00	2.230.214,44	-529.134,97	164.668,45	269.898,18	164.668,45
	99524	B57572067	300.000,00	13.912,09	0,00	31.356,77	47.331,50	31.356,77
	99525	B67696658	900.000,00	0,00	26.589,46	253.282,23	424.146,97	253.282,23
	99526	B72676869	3.000,00	0,00	0,00	-1.115,30	-1.487,07	-1.115,30
	99527		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99528		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99530		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99531		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99532		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99533		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99534		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99535		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99536		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99537		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99538		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
99540		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
99541		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Continúa en el cuadro siguiente.

	NIF	Rdo. de operaciones interrumpidas	Valor en libros de la participación	Dividendos recibidos ejercicio actual	Cotiza		
					Cotiz. media último trimestre	Cotiz. al cierre del ejercicio	Número de acciones poseídas
	11	18	20	21	22	23	24
Viene del cuadro anterior.	99521	A07000078	0,00	13.826.323,34	0,00	0,00	0,00
	99522	B57308538	0,00	6.754.988,07	0,00	0,00	0,00
	99523	A57048332	0,00	2.365.747,92	0,00	0,00	0,00
	99524	B57572067	0,00	345.268,86	0,00	0,00	0,00
	99525	B67696658	0,00	1.179.871,69	0,00	0,00	0,00
	99526	B72676869	0,00	1.884,70	0,00	0,00	0,00
	99527		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99528		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99530		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99531		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99532		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99533		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99534		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99535		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99536		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	99537		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99538		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
99540		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
99541		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

s) Información sobre empresas asociadas en el ejercicio actual

La sociedad no posee participaciones en empresas asociadas.

t) Información sobre empresas multigrupo en el ejercicio actual

La sociedad no posee participaciones en empresas multigrupo.

u) No existen empresas en las que aún poseyendo más del 20% del capital, la sociedad no ha ejercido influencia significativa, y/o aquellas en las que la sociedad ha sido socio colectivo.

v) Correcciones valorativas por deterioro registradas en las distintas participaciones

La sociedad no ha registrado ninguna corrección de valor por este concepto.

w) Respecto a los resultados que se han registrado derivados de la enajenación o disposición por otro medio, de inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como el importe disponible en líneas de descuento y pólizas de crédito concedidas a la empresa, se informa en la siguiente tabla:

Participaciones en:		Resultado ejercicio actual	Resultado ejercicio anterior
Empresas del grupo	909941	-41.819,44	-15.776,43
Empresas asociadas	909942	0,00	0,00
Empresas multigrupo	909943	0,00	0,00
TOTAL	909951	-41.819,44	-15.776,43

x) Líneas de descuento y pólizas de crédito al cierre del ejercicio actual

Entidades de crédito		Límite concedido	Dispuesto	Disponible
		01	02	03
Total líneas de descuento	90995			0,00
Total pólizas de crédito	90996	2.200.000,00	599.439,44	1.600.560,56

La sociedad tiene formalizadas dos pólizas de crédito por importe de 1.000.000€ con la entidad CAIXABANK y 1.200.000€ con la entidad BANKINTER.

Además, la sociedad tiene depositadas garantías, en forma de aval, por importe de 3.630.000,00€, ante la sociedad MEFF TECNOLOGÍA Y SERVICIOS, S.A.U., sujeto encargado de la liquidación de los despachos de energía eléctrica. El detalle de los avales al cierre del ejercicio son los siguientes:

1. Banca March, S.A. por un importe nominal de 1.055.000€, con un coste para la sociedad del 0,30% trimestral, vencimiento 805.000€ el 30/12/2023 y 250.000€ el 27/06/2024.
2. Bankinter, avales de importe nominal de 2.325.000€, con un coste para la sociedad de 0,125% trimestral y vencimiento indefinido.
3. Caixabank, aval por importe de 250.000€, con un coste de 0,25% trimestral y vencimiento indefinido.

La sociedad también ha formalizado garantías en forma de aval ante OMIE, el operador del mercado eléctrico en el territorio peninsular, por un importe de 360.000€, con el siguiente detalle:

1. Bankinter, avales de importe nominal de 180.000€, con un coste para la sociedad de 0,125% trimestral y vencimiento indefinido.
2. Caixabank, avales por importe de 180.000€, con un coste de 0,25% trimestral y vencimiento indefinido.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

Con fecha 08/06/2022 se formalizó un aval de 290.000€ con la entidad CAIXABANK como garantía en una operación de cobertura tipo swap de precio de la energía eléctrica, el beneficiario es NEXUS ENERGIA, S.A., el vencimiento del aval ha sido el 28/02/2023 con un coste para la sociedad del 0,25% trimestral.

Por otra parte, se formalizó un aval de importe 30.031,50€ ante el Ministerio de Economía y Empresa, vinculado a la concesión de una subvención para el despliegue de fibra óptica en el municipio de Deià. Este aval se formalizó con la entidad Bankinter y tiene vencimiento indefinido. Esta línea de negocio ha sido traspasada en el ejercicio 2022 a la empresa del grupo VALL DE SOLLER TELECOMUNICACIONES, S.L.U. mediante una operación de escisión parcial de la actividad de telecomunicaciones.

9.3 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

9.3.1 Información cualitativa

La sociedad, durante el ejercicio, no ha tenido ningún riesgo procedente de instrumentos financieros.

9.3.2 Información cuantitativa

Puesto que la empresa no ha incurrido en ningún riesgo procedente de instrumentos financieros, no se presenta información cuantitativa.

9.4 Fondos propios

a) El capital social está formado por las siguientes acciones:

Nº	Clase	Valor nominal	Dº Voto	Preferentes	Restricciones
250.000	Única	2,00	Si	No	No

El capital está formado por 250.000 acciones, al portador, de 2 euros de valor nominal, numeradas correlativamente de 1 a 250.000, de única serie y clase. La totalidad de las acciones pertenecen a EL GAS, S.A.

b) No existe ampliación de capital en curso.

c) No existe capital autorizado por la junta de accionistas para que los administradores lo pongan en circulación.

d) No existen derechos incorporados a las partes de fundador, bonos de disfrute, obligaciones convertibles ni instrumentos financieros similares.

e) No existen circunstancias específicas que limiten la disponibilidad de reservas. Si bien, de acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la 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.

f) La sociedad, no posee acciones o participaciones propias en su poder.

g) Ninguna parte del capital de la sociedad ha sido adquirida por otra empresa, de forma directa o indirecta, en un porcentaje igual o superior al 10%.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

- h) No existen acciones de la sociedad admitidas a cotización.
- i) No existen opciones emitidas u otros contratos por la sociedad sobre sus propias acciones, que se han calificado como fondos propios.
- j) No se han producido circunstancias específicas relativas a subvenciones, donaciones y legados que han otorgado socios o propietarios.
- k) La sociedad no se ha acogido a la actualización de balances regulada en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, de diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica.

10. Existencias

Los movimientos contables que se han producido durante el ejercicio, relacionados con las existencias, se resumen en la siguiente tabla:

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe al inicio del ejercicio	930004	6.631,22	4.479,32
Importe al final del ejercicio	930005	338.531,72	6.631,22

- a) Durante el ejercicio no se han producido circunstancias o eventos que han motivado el deterioro de valor de existencias.
- b) No existen gastos financieros capitalizados en existencias de ciclo de producción superior a 1 año.
- c) No existen compromisos firmes de compra y venta y contratos de futuro o de opciones relativos a existencias.
- d) No se han producido limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y/o otras razones análogas.
- e) No se han producido circunstancias de carácter sustantivo, que han afectado a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias. .

11. Moneda extranjera

- 11.1 La sociedad no realiza operaciones en moneda distinta del euro.
- 11.2 Diferencias de cambio imputadas a pérdidas y ganancias, por clases de instrumentos financieros.
- 11.3 Durante el ejercicio, no se ha producido ningún cambio en la moneda funcional, ni de la propia empresa, ni de algún negocio significativo en el extranjero.
- 11.4 La empresa, no ha utilizado más de una moneda funcional. Al respecto, se informa del importe de los activos, cifra de negocios y resultados que han sido afectados por dichas monedas funcionales.
- 11.5 No se han efectuado negocios en el extranjero cuya moneda funcional ha sido distinta a la moneda de presentación de las cuentas anuales. Se especifica la inversión neta del negocio en el extranjero.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

11.6 Durante el ejercicio, la sociedad no ha tenido negocios en el extranjero, que han estado sometidos a altas tasas de inflación.

12. Situación fiscal

12.1 Impuestos sobre beneficios

La sociedad Eléctrica Sollerense, S.A.U., y el resto de sociedades del grupo, como son El Gas, S.A., Tramontana Renovables, S.L.U., Vall de Sóller Energia, S.L.U., Vall de Sóller Telecomunicacions, S.L.U y Sardinia FV, S.L.U., están incluidas en el régimen fiscal del grupo consolidado número 03/05.

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

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
RESULTADO ECONOMICO CONSOLIDADO	2.733.546,24	863.248,93
Diferencias Permanentes negativas.	-560.500,00	-674.500,00
Diferencias Permanentes positivas.	199.764,08	71.014,51
Diferencias Temporales negativas.	-47.392,58	-47.392,58
Compensación Bases Imponibles negativas	0,00	0,00
BASE IMPONIBLE CONSOLIDADA	2.325.417,74	212.370,86
Cuota íntegra previa.	581.354,44	53.092,72
Deducciones.	-123.284,49	-41.973,08
Retenciones y pagos a cuenta.	-606.752,10	-92.267,25
Cuota Diferencial a pagar/cobrar	-148.682,16 €	-81.147,62 €

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

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 2022			Importe del ejercicio 2021		
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	164.668,46			-876.176,46		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre sociedades	59.606,07		59.606,07		-173.520,75	173.520,75
Diferencias permanentes		14.149,74	14.149,74	8.572,73		8.572,73
Diferencias temporarias:						
_ con origen en el ejercicio						
_ con origen en ejercicios anteriores		5.282,22	-5.282,22		5.282,22	-5.282,22
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible atribuible (resultado fiscal)	233.142,04			-699.365,20		

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

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

		2. Variación de impuesto diferido					3. TOTAL (1+2)
		1. Impuesto corriente	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	
			1	5	6	7	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:	93221	58.021,40	1.584,67	0,00	0,00	0,00	59.606,07
- A operaciones continuadas	93222	58.021,40	1.584,67	0,00	0,00	0,00	59.606,07
- A operaciones interrumpidas	93223	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputación a patrimonio neto, de la cual:	93224	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por valoración de instrumentos financieros	93225	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por coberturas de flujos de efectivo	93226	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	93227	0,00	0,00	0,00	0,00	36.037,81	36.037,81
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	93228	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	93230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por diferencias de conversión	93231	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por reservas	93232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Desglose del gasto / ingreso por impuestos sobre beneficios en el ejercicio anterior

		2. Variación de impuesto diferido					3. TOTAL (1+2)
		1. Impuesto corriente	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	
			19	59	69	79	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:	93221	-173.520,75	1.584,67	0,00	0,00	0,00	-171.936,08
- A operaciones continuadas	93222	-173.520,75	1.584,67	0,00	0,00	0,00	-171.936,08
- A operaciones interrumpidas	93223	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputación a patrimonio neto, de la cual:	93224	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por valoración de instrumentos financieros	93225	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por coberturas de flujos de efectivo	93226	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	93227	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.517,60	-10.517,60
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	93228	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	93230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por diferencias de conversión	93231	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por reservas	93232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

d) Los cálculos efectuados en relación con el Impuesto sobre sociedades son los siguientes:

EJERCICIO 2022	El Gas, S.A.	Vall de Soller Enegia S.L.U.	Eléctrica Sollerense, S.L.U.	Tramuntana Renovable, S.L.	Vall de Sóller telecomunicacions S.L.U.	Sardinia FV S.L.	Consolidado
Resultado contable antes de Impuestos:	1.087.360,05	1.043.872,86	224.274,52	41.809,03	337.716,85	-1.487,07	2.733.546,24
Dif. Permanente	84.966,38	100.626,33	14.149,74		21,63		199.764,08
BIN Compensables							0,00
Diferencias Temporarias-Indivuales		-42.110,36	-5.282,22				-47.392,58
Bases imponibles individuales	1.172.326,43	1.102.388,83	233.142,04	41.809,03	337.738,48	-1.487,07	2.885.917,74
Dif. Permanente de consolidación	560.500,00						560.500,00
<i>Dividendos Empresas Grupo 95%</i>	<i>560.500,00</i>						<i>560.500,00</i>
Dif. Temporales de Consolidación							
Base Imponible previa Consolidació	611.826,43	1.102.388,83	233.142,04	41.809,03	337.738,48	-1.487,07	2.325.417,74
Transferencia de BIN	1.713.591,31	-1.102.388,83	-233.142,04	-41.809,03	-337.738,48	1.487,07	0,00
ES	233.142,04		-233.142,04				0,00
VSE	1.102.388,83	-1.102.388,83					0,00
TR	41.809,03			-41.809,03			0,00
VST	337.738,48				-337.738,48		0,00
SDFV	-1.487,07					1.487,07	0,00
BASE IMPONIBLE	2.325.417,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.325.417,74
CUOTA ÍNTEGRA DEVENGADA	152.956,61	275.597,21	58.285,51	10.452,26	84.434,62	-371,77	581.354,44
Deducciones Doble Imposición Interna	120.914,86						-120.914,86
<i>Dividendos Renovis 95%</i>	<i>120.914,86</i>						
<i>483.659,45</i>							
Transferencias de Deducciones							
Deducciones en la cuota		2.105,52	264,11				-2.369,63
Cuota Líquida devengada 25%	32.041,75	273.491,69	58.021,40	10.452,26	84.434,62	-371,77	458.069,94
Cuota Líquida previa Consolidación	32.041,75	273.491,69	58.021,40	10.452,26	84.434,62	-371,77	458.069,94
Retenciones y pagos a cuenta	604.139,01	0,00	2.235,15	7,44	370,50	0,00	606.752,10
Cuota Diferencial	-572.097,26	273.491,69	55.786,25	10.444,82	84.064,12	-371,77	-148.682,16

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

EJERCICIO 2021	El Gas, S.A.	Vall de Soller Enegia S.L.U.	Eléctrica Sollerense, S.L.U.	Tramontana Renovables, S.L.	Consolidado
Resultado contable antes de Impuestos	587.168,28	940.557,87	-702.655,71	38.178,49	863.248,93
Dif. Permanente	26.861,48	35.580,30	8.572,73		71.014,51
BIN Compensables					0,00
Diferencias Temporarias-Indivuales		-42.110,36	-5.282,22		-47.392,58
Bases imponibles individuales	614.029,76	934.027,81	-699.365,20	38.178,49	886.870,86
Dif. Permanente de consolidación	674.500,00				674.500,00
<i>Dividendos Empresas Grupo</i>	<i>674.500,00</i>				<i>674.500,00</i>
Dif. Temporales de Consolidación					
Base Imponible previa Consolidación	-60.470,24	934.027,81	-699.365,20	38.178,49	212.370,86
Transferencia de BIN	272.841,10	-934.027,81	699.365,20	-38.178,49	0,00
ES	-699.365,20		699.365,20		0,00
VSE	934.027,81	-934.027,81			0,00
TR	38.178,49			-38.178,49	0,00
BASE IMPONIBLE	212.370,86	0,00	0,00	0,00	212.370,86
CUOTA ÍNTEGRA DEVENGADA	-15.117,56	233.506,95	-174.841,30	9.544,62	53.092,72
Deducciones Doble Imposición Interna	39.603,45				39.603,45
<i>Dividendos Renovis 95%</i>	<i>39.603,45</i>				
	<i>158.413,81</i>				
Transferencias de Deducciones					
Deducciones en la cuota		2.105,52	264,11		2.369,63
Cuota Líquida devengada 25%	-54.721,01	231.401,43	-175.105,41	9.544,62	11.119,63
Cuota Líquida previa Consolidación	-54.721,01	231.401,43	-175.105,41	9.544,62	11.119,63
Retenciones y pagos a cuenta	90.899,25	0,00	1.368,00	0,00	92.267,25
Cuota Diferencial	-145.620,26	231.401,43	-176.473,41	9.544,62	-81.147,62

No existen incentivos fiscales pendientes y aplicados en el ejercicio.

Existen activos por diferencias temporarias deducibles, derivado del efecto fiscal por la no deducibilidad de parte de la amortización contable, según el art. 7 de la Ley 16/2012 de 27 de diciembre.

Diferencias temporarias	Importe 2013	Importe 2014	Plazo de recuperación
30% amortización (Ley16/2012)	8.136,78	7.709,88	10 años
Total	8.136,78	7.709,88	15.846,66

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

Activos por Impuesto diferido	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Plazo de recuperación
30% amortización (Ley16/2012)	3.169,31	4.753,98	10 años
Total	3.169,31	4.753,98	

e) Otra información:

Según se detalla en el punto 19 de esta memoria, con efectos 01/01/2022 se llevó a cabo un proceso de escisión parcial de la actividad de telecomunicaciones que hasta la fecha 31/12/2021 venía ejerciendo esta sociedad, a favor de la otra empresa del grupo VALL DE SOLLER TELCOMUNICACIONES, S.L.U. (U ENERGIA, S.L.U.). El régimen fiscal de esta escisión goza de las exenciones y beneficios previstos en la Directiva 90/434/CEE y está sujeta al régimen especial establecido en el capítulo VII del Título VII de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, sin perjuicio de cursar la comunicación a la Administración Tributaria a que se refiere el artículo 89 del indicado texto legal.

12.2 Otros tributos:

El concepto de otros tributos está compuesto, por los impuestos correspondientes a las administraciones locales y autonómicas, siendo la partida más importante la Tasa de ocupación de vía pública satisfecha a los diferentes ayuntamientos en los que comercializa la sociedad. También se incluyen determinadas obligaciones de pago derivadas de normativa diversa, propia del sector eléctrico.

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni ninguna contingencia de carácter fiscal.

Según establece la legislación vigente, las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto. Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios.

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

Cuentas Acreedoras con Administraciones Públicas.	2022	2021
Hacienda Pública acreedor por IRPF	22.423,91	27.768,25
Hacienda Pública acreedor por ISE	6.908,53	6.363,26
Organismos de la Seg. Social acreedores	26.302,07	23.734,90
TOTAL:	55.634,51	57.866,41

Cuentas Deudoras con Administraciones Públicas.	2022	2021
Hacienda Pública deudora por IVA	203.076,35	831.684,80
TOTAL:	203.076,35	831.684,80

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

13. Ingresos y Gastos

Los movimientos durante el ejercicio relacionados con ingresos y gastos, se resumen en la siguiente tabla:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Consumo de mercaderías	95000	33.082.207,51	22.538.220,61
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95001	33.082.207,51	22.538.220,61
- nacionales	95002	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	95003	0,00	0,00
- importaciones	95004	0,00	0,00
b) Variación de existencias	95005	0,00	0,00
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	95006	608.708,17	401.163,84
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	95007	940.608,67	403.315,74
- nacionales	95008	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	95009	0,00	0,00
- importaciones	95010	0,00	0,00
b) Variación de existencias	95011	331.900,50	2.151,90
3. Cargas sociales:	95012	244.395,54	297.600,98
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	95013	218.294,30	273.739,66
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	95014	13.148,50	7.149,00
c) Otras cargas sociales	95015	12.952,74	16.712,32
4. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en «otros resultados»	95020	-1.001,24	-41,30
5. Gastos asociados a una reestructuración:	95021	0,00	0,00
a) Gastos de personal	95022	0,00	0,00
b) Otros gastos de explotación	95023	0,00	0,00
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	95024	0,00	0,00
d) Otros resultados asociados a la reestructuración	95025	0,00	0,00

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

14. Provisiones y contingencias

La información relativa a los movimientos que se han producido en las provisiones y contingencias reconocidas en el balance, se detalla en la siguiente tabla:

a) Estado de movimientos de las provisiones

		Obligaciones por prestaciones a largo plazo a personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
		02	03	04	05	06	07	08
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ACTUAL	93430	15.894,00	0,00	0,00	82.123,18	0,00	98.017,18	0,00
(+) Dotaciones	93431	14.011,00	0,00	0,00	66.540,50	0,00	80.551,50	0,00
(-) Aplicaciones	93432	0,00	0,00	0,00	-1.301,18	0,00	-1.301,18	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	93433	0,00	0,00	0,00	-9.360,37	0,00	-9.360,37	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	93434	0,00	0,00	0,00	-9.360,37	0,00	-9.360,37	0,00
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	93435	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Excesos	93436	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos de / a corto plazo	93437	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUAL	93438	29.905,00	0,00	0,00	138.002,13	0,00	167.907,13	0,00

Los saldos que aparecen en el apartado de otras provisiones, corresponden a provisiones por insolvencias de operaciones comerciales.

15. 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.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

16. Retribuciones a largo plazo al personal

La información relativa a los movimientos que se han producido en las retribuciones a largo plazo al personal, se detalla en la siguiente tabla:

a) Movimiento de las provisiones por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida (pasivos)		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	936007	15.894,00	8.745,00
(+) Dotaciones	936008	14.011,00	7.149,00
(-) Aplicaciones	936010	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	936011	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	936012	0,00	0,00
(+) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	936013	0,00	0,00
(-) Excesos	936014	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	936015	29.905,00	15.894,00

b) Movimiento de los activos por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	936017	0,00	0,00
(+) Aplicaciones en el ejercicio por inversión en activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definida	936018	0,00	0,00
(-) Enajenaciones de activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definitiva	936020	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	936022	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	936023	0,00	0,00
(+/-) Ajustes del valor razonable de los activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definida	936024	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	936025	0,00	0,00

c) Saldo neto de las retribuciones a largo plazo al personal		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo neto (b – a)	936026	29.905,00	15.894,00

La sociedad tiene adquirido un compromiso de pago de determinadas remuneraciones en especie post-empleo a un determinado colectivo de trabajadores que actualmente están en activo.

17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

No existen transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

18. Subvenciones, Donaciones y legados

18.1 En la siguiente tabla, se detallan los movimientos relacionados con el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
- Que aparecen en el patrimonio neto del balance	96000	0,00	36.037,81
- Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	96001	0,00	6.006,30
Deudas a largo plazo transformables en subvenciones	96002	0,00	0,00

18.2 En la siguiente tabla, se detalla el análisis del movimiento del apartado "Subvenciones, donaciones y legados recibidos" del balance, indicando saldo inicial y final así como aumentos y disminuciones, los importes recibidos y los devueltos.

b) Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el patrimonio neto del balance, otorgados por terceros distintos a los socios		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo al inicio del ejercicio	96010	36.037,81	40.542,53
(+) Recibidas en el ejercicio	96011	0,00	0,00
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones	96012	0,00	0,00
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	96013	0,00	-4.504,72
(-) Importes devueltos	96014	0,00	0,00
(+/-) Otros movimientos	96015	-36.037,81	0,00
Saldo al cierre del ejercicio	96016	0,00	36.037,81

18.3 Se indica en el siguiente detalle, el ente público que las concede y se precisa la Administración local, autonómica, estatal o internacional otorgante. Asimismo también se muestra el origen de las donaciones y legados recibidos.

Entidad	Importe	Características
Ministerio de Economía y Empresa	50.681,16€	Despliegue operador FTTH municipio Deià

La línea de negocio vinculada a esta subvención ha sido traspasada en el ejercicio 2022 a la empresa del grupo VALL DE SOLLER TELECOMUNICACIONES, S.L.U. mediante una operación de escisión parcial de la actividad de telecomunicaciones.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

19. Combinaciones de negocios

La Junta General de Accionistas en su reunión celebrada el día 29 de mayo de 2022 acordó por unanimidad la escisión parcial de la actividad de telecomunicaciones, a favor de la entidad beneficiaria U ENERGIA, S.L.U. En virtud de dicho acuerdo la entidad ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U. traspasó, sin extinguirse, una parte de su patrimonio social a la entidad U ENERGIA, S.L.U., quien adquirió, por sucesión universal, todos los derechos y obligaciones inherentes a dicho patrimonio, sirviendo como Balances de Escisión los cerrados a 31 de diciembre de 2021, con lo que la fecha a partir de la cual las operaciones realizadas con la parte del patrimonio segregado en la sociedad beneficiaria de la escisión tienen efectos contables de día 1 de enero de 2022 en adelante.

En las siguiente tabla, se detallan los movimientos realizados durante el ejercicio, es decir los activos y pasivos transmitidos:

COMBINACIONES DE NEGOCIOS DEL EJERCICIO ACTUAL

Importes reconocidos, en la fecha de la operación, para cada clase de activos y pasivos afectados por el proceso de escisión.		
Combinación de negocios 1/1		
	Ejercicio Actual	Valor razonable no utilizado
	01	02
ACTIVO		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	93931	2.770.994,02
I. Inmovilizado intangible	93923	2.062,01
II. Inmovilizado material	93924	2.768.932,01
III. Inversiones inmobiliarias	93925	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	93926	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	93927	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	93928	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes	93930	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	93940	233.664,79
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	93932	0,00
II. Existencias	93933	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	93934	233.664,79
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	93935	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	93936	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	93937	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	93938	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B)	93941	2.994.658,81
B) PASIVO NO CORRIENTE	93953	48.050,40
I. Provisiones a largo plazo	93943	0,00
II. Deudas a largo plazo	93946	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	93944	0,00
2. Otras deudas	93945	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	93947	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	93948	48.050,40
V. Periodificaciones a largo plazo	93950	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes	93951	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	93952	0,00
C) PASIVO CORRIENTE	93964	2.049.608,41
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	93954	0,00
II. Provisiones a corto plazo	93955	0,00
III. Deudas a corto plazo	93958	0,00
1. Deudas con entidades de crédito	93956	0,00
2. Otras deudas	93957	0,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	93960	1.851.682,46
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	93961	197.925,95
VI. Periodificaciones a corto plazo	93962	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	93963	0,00
TOTAL PASIVO (B + C)	93965	2.097.658,81

La diferencia entre el activo y el pasivo del balance son 897.000€. Importe por el cual la sociedad beneficiaria de la escisión ha realizado un aumento de capital.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

Como ambas sociedades forman parte del mismo Grupo de sociedades, de acuerdo con lo establecido en la norma de registro y valoración 21ª del PGC, los activos adquiridos y los pasivos asumidos han sido valorados por su valor contable que tenían en la sociedad absorbida. En consecuencia, no se han incorporado a los libros de contabilidad de la adquirente bienes por valor diferente al que figuraba en los libros de la entidad transmitente.

La operación de fusión se ha acogido al régimen de neutralidad fiscal establecido en el Capítulo VII del Título VII de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, para lo cual, al objeto de conseguirlos beneficios fiscales en él establecidos y de acuerdo con la citada normativa, se ha efectuado la preceptiva comunicación a la Administración Tributaria en la forma y plazos reglamentariamente determinados.

El motivo por el cual se ha llevado a cabo esta operación de escisión es que hasta el 31/12/2021 la compañía ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U. venía realizando dos ramas de actividad principales y bien diferenciadas: Por una parte, se dedica a la comercialización de energía eléctrica, CNAE 3514, y por otra parte, la compañía venía desarrollando la actividad de prestación y explotación de servicios de telecomunicaciones, CNAE 6190, actividad completamente diferenciada de la anterior.

Se planteó separar ambas actividades en sociedades distintas con el objetivo de conseguir una mayor especialización y aprovechamiento de los recursos, agilizar la toma de decisiones, permitir un mejor seguimiento y control de las distintas actividades, separar los riesgos y responsabilidades inherentes a cada rama de actividad sin que éstos afecten a la otra actividad de la compañía, fomentar la motivación de los empleados y la fijación de objetivos.

Por todos estos motivos y por la experiencia acumulada en los últimos años, se evidenciaba la necesidad de acometer una separación más radical de ambas actividades, de forma que los recursos humanos y materiales adscritos a cada rama pertenezcan a sociedades diferentes.

Hay que indicar que en el ejercicio 2022 no se han generado ingresos y gastos ni ningún resultado imputable a la combinación de negocios con fecha posterior a la que se realizó la operación.

20. Negocios conjuntos

Durante el ejercicio, la sociedad no ha tenido intereses significativos en negocios conjuntos.

21. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

La sociedad no posee activos no corrientes mantenidos para la venta ni realiza operaciones interrumpidas.

22. Hechos posteriores al cierre

Durante el ejercicio, no se han producido hechos posteriores que hayan puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que no hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

Tampoco se han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio, que hayan podido afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

23. Operaciones con partes vinculadas

En las siguientes tablas, se detallan los movimientos por operaciones con partes vinculadas:

a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual

		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas
		2	3	4	5
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	9700	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos corrientes	9704	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos no corrientes	9705	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios, de la cual:	9706	70.380,90	687.112,21	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepción de servicios	9708	75.828,79	2.890.197,47	0,00	0,00
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	9709	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias investigación y desarrollo, de las cuales:	9711	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses cobrados	9713	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	9714	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses pagados	9715	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses devengados pero no pagados	9716	41.819,44	0,00	0,00	0,00
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales recibidos	9719	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales prestados	9720	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneraciones e indemnizaciones	9723	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	9721	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	9722	0,00	0,00	0,00	0,00

Continúa en el cuadro siguiente

		Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas	
		6	7	8	
Viene del cuadro anterior	Ventas de activos corrientes, de las cuales:	9700	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701	0,00	0,00	0,00
	Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703	0,00	0,00	0,00
	Compras de activos corrientes	9704	0,00	0,00	0,00
	Compras de activos no corrientes	9705	0,00	0,00	0,00
	Prestación de servicios, de la cual:	9706	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707	0,00	0,00	0,00
	Recepción de servicios	9708	0,00	0,00	0,00
	Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	9709	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710	0,00	0,00	0,00
	Transferencias investigación y desarrollo, de las cuales:	9711	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712	0,00	0,00	0,00
	Ingresos por intereses cobrados	9713	0,00	0,00	0,00
	Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	9714	0,00	0,00	0,00
	Gastos por intereses pagados	9715	0,00	0,00	0,00
	Gastos por intereses devengados pero no pagados	9716	0,00	0,00	0,00
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717	0,00	0,00	0,00	
Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718	0,00	0,00	0,00	
Garantías y avales recibidos	9719	0,00	0,00	0,00	
Garantías y avales prestados	9720	0,00	0,00	0,00	
Remuneraciones e indemnizaciones	9723	0,00	0,00	25.000,00	
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	9721	0,00	0,00	0,00	
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	9722	0,00	0,00	0,00	

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

b) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio anterior

		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas
		29	39	49	59
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	9700	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos corrientes	9704	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos no corrientes	9705	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios, de la cual:	9706	48.784,40	384.532,93	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepción de servicios	9708	81.070,11	3.878.528,97	0,00	0,00
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	9709	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias investigación y desarrollo, de las cuales:	9711	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses cobrados	9713	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	9714	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses pagados	9715	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses devengados pero no cobrados	9716	15.776,43	0,00	0,00	0,00
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales recibidos	9719	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales prestados	9720	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneraciones e indemnizaciones	9723	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	9721	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	9722	0,00	0,00	0,00	0,00

Continúa en el cuadro siguiente

		Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
		69	79	89
Viene del cuadro anterior	Ventas de activos corrientes, de las cuales:	9700	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701	0,00	0,00
	Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703	0,00	0,00
	Compras de activos corrientes	9704	0,00	0,00
	Compras de activos no corrientes	9705	0,00	0,00
	Prestación de servicios, de la cual:	9706	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707	0,00	0,00
	Recepción de servicios	9708	0,00	0,00
	Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	9709	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710	0,00	0,00
	Transferencias investigación y desarrollo, de las cuales:	9711	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712	0,00	0,00
	Ingresos por intereses cobrados	9713	0,00	0,00
	Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	9714	0,00	0,00
	Gastos por intereses pagados	9715	0,00	0,00
Gastos por intereses devengados pero no cobrados	9716	0,00	0,00	
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717	0,00	0,00	
Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718	0,00	0,00	
Garantías y avales recibidos	9719	0,00	0,00	
Garantías y avales prestados	9720	0,00	0,00	
Remuneraciones e indemnizaciones	9723	0,00	0,00	30.000,00
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	9721	0,00	0,00	0,00
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	9722	0,00	0,00	0,00

Los servicios recibidos por la entidad dominante del grupo son, principalmente, servicios administrativos, financieros y de gestión del grupo. Valorados a precio de coste.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

En cuanto a los servicios recibidos de otras empresas del grupo, en su mayor parte, se trata de facturas de peajes de acceso a la red de distribución de VALL DE SÓLLER ENERGIA, S.L.U., los cuales han sido valorados según las tarifas reguladas vigentes en cada momento.

Los servicios prestados a la entidad dominante, EL GAS, S.A., son mayoritariamente, ingresos por alquiler de oficinas, y prestación de servicios informáticos, valorados a precio de mercado.

Los ingresos por servicios prestados a otras empresas del grupo, corresponden en su mayor parte, a alquileres de locales y oficinas, prestación de servicios informáticos y al suministro de energía eléctrica y telecomunicaciones, facturados, a VALL DE SÓLLER ENERGIA, S.L.U., y VALL DE SOLLER TELECOMUNICACIONES, S.L.U. valorados a precio de mercado.

En el presente ejercicio la empresa no ha repartido dividendo.

La póliza de crédito concedida por la empresa matriz, EL GAS, S.A. a favor ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U. ha devengado intereses por importe de 41.819,44€. El ejercicio anterior los intereses devengados fueron 15.776,43€.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio actual

		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas
		2	3	4	5
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9730	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inversiones financieras a largo plazo					
a) Instrumentos de patrimonio	9759	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	9760	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9732	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	9761	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	9762	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	9763	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	9733	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9784	643,41	31.677,73	0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	9735	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	9736	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	9737	643,41	31.677,73	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	9738	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Deudores varios, de los cuales:	9740	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	9741	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	9764	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	9739	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversiones financieras a corto plazo	9785	0,00	34.332,91	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	9765	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	9766	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9743	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	9767	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	9768	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	9769	0,00	34.332,91	0,00	0,00
C) PASIVO NO CORRIENTE	9744	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a largo plazo	9786	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	9770	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	9746	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	9747	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	9787	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	9748	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a largo plazo	9749	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASIVO CORRIENTE	9750	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a corto plazo	9788	558.317,30	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	9771	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	9752	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	9753	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	9754	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	9772	558.317,30	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a corto plazo	9758	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9789	10.024,24	224.200,37	0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo	9773	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	9756	10.024,24	224.200,37	0,00	0,00
c) Acreedores varios	9757	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	9774	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Anticipos de clientes	9775	0,00	0,00	0,00	0,00

Continúa en el cuadro siguiente

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

		Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
		6	7	8
Viene del cuadro anterior	A) ACTIVO NO CORRIENTE	9730	0,00	0,00
	1. Inversiones financieras a largo plazo			
	a) Instrumentos de patrimonio	9759	0,00	0,00
	b) Créditos, de los cuales:	9760	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9732	0,00	0,00
	c) Valores representativos de deuda	9761	0,00	0,00
	d) Derivados	9762	0,00	0,00
	e) Otros activos financieros	9763	0,00	0,00
	B) ACTIVO CORRIENTE	9733	0,00	0,00
	1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9784	0,00	0,00
	a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	9735	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	9736	0,00	0,00
	b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	9737	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	9738	0,00	0,00
	c) Deudores varios, de los cuales:	9740	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	9741	0,00	0,00
	d) Personal	9764	0,00	0,00
	e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	9739	0,00	0,00
	2. Inversiones financieras a corto plazo	9785	0,00	0,00
	a) Instrumentos de patrimonio	9765	0,00	0,00
	b) Créditos, de los cuales:	9766	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9743	0,00	0,00
	c) Valores representativos de deuda	9767	0,00	0,00
	d) Derivados	9768	0,00	0,00
	e) Otros activos financieros	9769	0,00	0,00
	C) PASIVO NO CORRIENTE	9744	0,00	0,00
	1. Deudas a largo plazo	9786	0,00	0,00
	a) Obligaciones y otros valores negociables	9770	0,00	0,00
	b) Deudas con entidades de crédito	9746	0,00	0,00
	c) Acreedores por arrendamiento financiero	9747	0,00	0,00
	d) Derivados	9787	0,00	0,00
	e) Otros pasivos financieros	9748	0,00	0,00
	2. Deudas con características especiales a largo plazo	9749	0,00	0,00
	D) PASIVO CORRIENTE	9750	0,00	0,00
	1. Deudas a corto plazo	9788	0,00	0,00
	a) Obligaciones y otros valores negociables	9771	0,00	0,00
	b) Deudas con entidades de crédito	9752	0,00	0,00
	c) Acreedores por arrendamiento financiero	9753	0,00	0,00
	d) Derivados	9754	0,00	0,00
	e) Otros pasivos financieros	9772	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a corto plazo	9758	0,00	0,00	
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9789	0,00	0,00	
a) Proveedores a largo plazo	9773	0,00	0,00	
b) Proveedores a corto plazo	9756	0,00	0,00	
c) Acreedores varios	9757	0,00	0,00	
d) Personal	9774	0,00	0,00	
e) Anticipos de clientes	9775	0,00	0,00	

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

d) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio anterior

		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas
		29	39	49	59
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9730	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inversiones financieras a largo plazo					
a) Instrumentos de patrimonio	9759	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	9760	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9732	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	9761	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	9762	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	9763	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	9733	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9784	2.812,05	30.016,39	0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	9735	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	9736	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	9737	2.812,05	30.016,39	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	9738	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Deudores varios, de los cuales:	9740	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	9741	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	9764	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	9739	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversiones financieras a corto plazo	9785	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	9765	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	9766	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9743	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	9767	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	9768	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	9769	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASIVO NO CORRIENTE	9744	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a largo plazo	9786	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	9770	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	9746	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	9747	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	9787	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	9748	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a largo plazo	9749	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASIVO CORRIENTE	9750	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a corto plazo	9788	2.279.107,60	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	9771	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	9752	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	9753	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	9754	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	9772	2.279.107,60	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a corto plazo	9758	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9789	7.372,13	720.108,60	0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo	9773	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	9756	7.372,13	720.108,60	0,00	0,00
c) Acreedores varios	9757	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	9774	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Anticipos de clientes	9775	0,00	0,00	0,00	0,00

Continúa en el cuadro siguiente

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

		Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
		69	79	89
Viene del cuadro anterior	A) ACTIVO NO CORRIENTE	9730	0,00	0,00
	1. Inversiones financieras a largo plazo			
	a) Instrumentos de patrimonio	9759	0,00	0,00
	b) Créditos, de los cuales:	9760	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9732	0,00	0,00
	c) Valores representativos de deuda	9761	0,00	0,00
	d) Derivados	9762	0,00	0,00
	e) Otros activos financieros	9763	0,00	0,00
	B) ACTIVO CORRIENTE	9733	0,00	0,00
	1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	9784	0,00	0,00
	a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	9735	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	9736	0,00	0,00
	b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	9737	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	9738	0,00	0,00
	c) Deudores varios, de los cuales:	9740	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	9741	0,00	0,00
	d) Personal	9764	0,00	0,00
	e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	9739	0,00	0,00
	2. Inversiones financieras a corto plazo	9785	0,00	0,00
	a) Instrumentos de patrimonio	9765	0,00	0,00
	b) Créditos, de los cuales:	9766	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	9743	0,00	0,00
	c) Valores representativos de deuda	9767	0,00	0,00
	d) Derivados	9768	0,00	0,00
	e) Otros activos financieros	9769	0,00	0,00
	C) PASIVO NO CORRIENTE	9744	0,00	0,00
	1. Deudas a largo plazo	9786	0,00	0,00
	a) Obligaciones y otros valores negociables	9770	0,00	0,00
	b) Deudas con entidades de crédito	9746	0,00	0,00
	c) Acreedores por arrendamiento financiero	9747	0,00	0,00
	d) Derivados	9787	0,00	0,00
	e) Otros pasivos financieros	9748	0,00	0,00
	2. Deudas con características especiales a largo plazo	9749	0,00	0,00
	D) PASIVO CORRIENTE	9750	0,00	0,00
	1. Deudas a corto plazo	9788	0,00	0,00
	a) Obligaciones y otros valores negociables	9771	0,00	0,00
	b) Deudas con entidades de crédito	9752	0,00	0,00
	c) Acreedores por arrendamiento financiero	9753	0,00	0,00
	d) Derivados	9754	0,00	0,00
	e) Otros pasivos financieros	9772	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a corto plazo	9758	0,00	0,00	
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	9789	0,00	0,00	
a) Proveedores a largo plazo	9773	0,00	0,00	
b) Proveedores a corto plazo	9756	0,00	0,00	
c) Acreedores varios	9757	0,00	0,00	
d) Personal	9774	0,00	0,00	
e) Anticipos de clientes	9775	0,00	0,00	

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

Tal y como indica el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, en este apartado, no se han incluido, las operaciones, que perteneciendo al tráfico ordinario de la empresa, se hayan efectuado en condiciones normales de mercado, sean de escasa importancia cuantitativa y carezcan de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa.

La información contenida en las anteriores tablas se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar. No se presenta información individualizada por no haber operaciones que por su cuantía o naturaleza sean significativas.

A efectos de facilitar la información suficiente para comprender las operaciones con partes vinculadas que se han efectuado, en el siguiente listado, se identifican las personas o empresas con las que se han realizado este tipo de operaciones, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada:

NIF	Naturaleza de la vinculación	Nombre o Razón social
Entidad dominante		
A07000078	Grupo	EL GAS, S.A.
Otras empresas del grupo		
B57308538	Grupo	VALL DE SÓLLER ENERGIA, S.L.U.
B57572067	Grupo	TRAMONTANA RENOVABLES, S.L.U.
B67696658	Grupo	VALL DE SOLLER TELECOMUNICACIONS, S.L.U.
B72676869	Grupo	SARDINIA FV, S.L.U.
Partícipe de un negocio conjunto		
Empresas asociadas		
Empresa con control conjunto o influencia significativa		
Personal de dirección de la empresa o de la entidad dominante		
50849172J	Dirección	Joan M. Grande Jiménez
Otras partes vinculadas		
43045411Z	Representante Admin.Único	Antonio Frontera Beccaria

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

e) Importes recibidos por el personal de alta dirección y los miembros de los órganos de administración

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	977608	113.535,24	127.000,00
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:	977708	0,00	0,00
a) Obligaciones con miembros antiguos de la alta dirección	977705	0,00	0,00
b) Obligaciones con miembros actuales de la alta dirección	977704	0,00	0,00
3. Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales:	977808	0,00	0,00
a) Primas pagadas a miembros antiguos de la alta dirección	977805	0,00	0,00
b) Primas pagadas a miembros actuales de la alta dirección	977804	0,00	0,00
4. Indemnizaciones por cese	977908	0,00	0,00
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	978008	0,00	0,00
6. Primas del seguro de responsabilidad civil	978408	1.478,59	1.014,30
7. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	978108	0,00	0,00
a) Importes devueltos	978208	0,00	0,00
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	978308	0,00	0,00

f) Los administradores de la sociedad no tienen participaciones significativas en otras sociedades, con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la empresa.

NIF	Nombre del Administrador	Entidades participadas	% Participación	Cargo

g) Los administradores y demás personas del consejo de administración no representan a ninguna otra sociedad jurídica que pueda presentar conflicto de intereses.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

24. Otra información

24.1 En la siguiente tabla, se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías (adaptadas al CNO-11) y número medio de personas empleadas con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento:

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías

		TOTAL		Con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento	
		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
		1	19	2	29
Directores generales y presidentes ejecutivos	94400	1,75	2,00	0,00	0,00
Resto de directores y gerentes	94401	4,52	3,30	0,00	0,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	94402	10,90	8,95	0,00	0,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	94403	14,00	15,90	0,00	0,00
Comerciales, vendedores y similares	94404	0,00	2,90	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	94405	0,00	0,00	0,00	0,00
Ocupaciones elementales	94406	0,00	0,00	0,00	0,00
Total empleo medio	94407	31,17	33,05	0,00	0,00

b) Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexos

		Ejercicio Actual		
		Total	Hombres	Mujeres
		1	2	3
Consejeros	94408	0,00	0,00	0,00
Directores generales y presidentes ejecutivos (no consejeros) (no consejeros)	94410	1,00	1,00	0,00
Resto de directores y gerentes	94411	4,00	2,00	2,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	94412	9,00	9,00	0,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	94413	13,00	3,00	10,00
Comerciales, vendedores y similares	94414	0,00	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	94415	0,00	0,00	0,00
Ocupaciones elementales	94416	0,00	0,00	0,00
Total personal al término del ejercicio	94417	27,00	15,00	12,00

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

		Ejercicio Anterior		
		Total	Hombres	Mujeres
		19	29	39
Consejeros	94408	1,00	1,00	0,00
Altos directivos (no consejeros)	94410	1,00	1,00	0,00
Resto de personal de dirección de empresas	94411	4,00	2,00	2,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	94412	9,00	9,00	0,00
Empleados de tipo administrativo	94413	16,00	4,00	12,00
Comerciales, vendedores y similares	94414	2,00	2,00	0,00
Resto de personal cualificado	94415	0,00	0,00	0,00
Trabajadores no cualificados	94416	0,00	0,00	0,00
Total personal al término del ejercicio	94417	33,00	19,00	14,00

c) Honorarios del auditor en el ejercicio

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	94418	7.400,00	6.700,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	94420	0,00	0,00
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	94421	970,00	0,00
Otros honorarios por servicios prestados	94422	0,00	0,00
Total	94423	8.370,00	6.700,00

d) Número medio de personas empleadas con discapacidad superior al treinta y tres por ciento.

	Personas
Consejeros	
Altos directivos (no consejeros)	
Resto de personal de dirección de empresas	
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	
Empleados de tipo administrativo	
Comerciales, vendedores y similares	
Resto de personal cualificado	
Trabajadores no cualificados	
Total personal al término del ejercicio	

24.2 No existen acuerdos de la empresa que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.

24.3 La sociedad no posee contratos suscritos fuera de su actividad ordinaria ni se han modificado ni cancelado contratos fuera de las condiciones normales pactadas por las partes.

24.4 No existe ninguna modificación o extinción anticipada de contrato ajena al tráfico ordinario de la sociedad.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

25. Información segmentada

Los movimientos contables durante el ejercicio, relacionados con la distribución del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y por mercados geográficos, se resumen en la siguiente tabla:

a) Cifra de negocios por categoría de actividades:

Descripción de la actividad:			Cifra de negocios		
			Código CNAE	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
			02	3	39
9450001	Comercialización de energía eléctrica	94500	3514	35.778.665,29	22.957.337,84
9450101	Otros serv.privados telecomunic. ncop	94501	6190	0,00	2.088.183,53
9450201	Instalaciones eléctricas en general.	94502	4321	606.442,85	77.034,21
9450301	Promoción de edificaciones.	94503	4110	0,00	0,00
9450401	Operaciones con empresas del grupo	94504		251.658,75	237.331,69
9450501		94505		0,00	0,00
9450601		94506		0,00	0,00
Total		94507		36.636.766,89	25.359.887,27

b) Cifra de negocios por mercados geográficos:

Descripción del mercado geográfico:			Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
			2	29
Nacional, total:		94508	36.636.766,89	25.359.887,27
9451001		94510	36.636.766,89	25.359.887,27
9451101		94511	0,00	0,00
9451201		94512	0,00	0,00
Resto Unión Europea, total:		94513	0,00	0,00
9451401		94514	0,00	0,00
9451501		94515	0,00	0,00
9451601		94516	0,00	0,00
Resto del mundo, total:		94517	0,00	0,00
9451801		94518	0,00	0,00
9452001		94520	0,00	0,00
9452101		94521	0,00	0,00
Total		94522	36.636.766,89	25.359.887,27

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

26. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero, GEI.

El Real Decreto 1370/2006, del 24 de noviembre, por el que se aprueba el PNA, plan nacional de asignación de derechos de emisión de GEI, para el periodo 2008-2012, y la Orden PRE/3420/2007, que recoge la asignación individual de GEI, a las instalaciones incluidas en el PNA, 2008-2012, establecen los derechos que se han asignado a cada empresa incluida dentro de este marco normativo.

No existen derechos de emisión asignados a la Sociedad.

La sociedad no interviene en ningún contrato de futuro relativo a derechos de emisión de gases efecto invernadero en los mercados del carbono.

La dirección de la Sociedad no prevé ningún tipo de sanción, o contingencia derivada del cumplimiento de los requisitos establecidos en la Ley 1/2005 y su posterior regulación.

La sociedad no forma parte de ninguna agrupación de instalaciones.

27. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 15/2010, de lucha contra la morosidad en el pago a proveedores, desarrollado por el ICAC, se informa de las operaciones comerciales, cuyo plazo máximo legal de pago es, en cada caso el que corresponde en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y modificado por la Ley 15/2010 de 6 de julio.

El siguiente detalle informa sobre:

- Periodo medio de pago a proveedores
- Ratio de las operaciones pagadas
- Ratio de las operaciones pendientes de pago
- Total pagos realizados
- Total pagos pendientes

		N (Ejercicio actual)	N-1 (Ejercicio anterior)
		Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	94705	10,31	15,59
Ratio de las operaciones pagadas	94706	10,20	14,99
Ratio de las operaciones pendientes de pago	94707	18,14	38,91
		Importe	Importe
Total pagos realizados	94708	46.311.401,15	29.592.983,53
Total pagos pendientes	94710	668.098,37	762.924,55

No es necesario incluir información adicional para aclarar circunstancias que puedan distorsionar el resultado obtenido en el cálculo del período medio de pago a proveedores.

MEMORIA NORMAL

Empresa : ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
C.I.F. : A57048332

Ejercicio: 2022

28. Firmas

En SÓLLER, a 25/03/2023, dando su conformidad mediante firma:

Don/Doña. PONS PUIG, ANTONIO
Dni: 41347940N
En calidad de: Presidente

Don/Doña. TORRES ROVIRA, LUIS
Dni: 42995360B
En calidad de: Vicepresidente

Don/Doña. OLIVER GUASP, BARTOLOME
Dni: 41388190N
En calidad de: Vicepresidente

Don/Doña. FRONTERA BECCARIA, CARLOS
Dni: 43062896L
En calidad de: Secretario

Don/Doña. PONS VIVANCO, BORJA
Dni: 53385392T
En calidad de: Vicesecretario

Don/Doña. FRONTERA BECCARIA, ANTONIO
Dni: 43045411Z
En calidad de: Vocal

Don/Doña. PONS VIVANCO, RAMON
Dni: 50316832P
En calidad de: Vocal

Don/Doña. OLIVER CASTAÑER, RAMON
Dni: 41395794A
En calidad de: Vocal

Don/Doña. FRONTERA ROSSELLO, CRISTINA
Dni: 43197652H
En calidad de: Vocal

Don/Doña. TREN DE SOLLER COMPLEMENTS, S.A.U.
Dni: A57284549
En calidad de: Vocal
Representada por: Vicente Sastre Cardell con DNI nº 41389966V

INFORME DE GESTION

Empresa: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
CIF: A57048332

Ejercicio: 2022

INFORME DE GESTIÓN

INFORME DE GESTION

Empresa: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
CIF: A57048332

Ejercicio: 2022

1. Situación de la Sociedad

La sociedad está en pleno desarrollo de sus actividades económicas, cuyo volumen y características pueden observarse a través de los diferentes componentes de las Cuentas Anuales.

A continuación, se detalla determinada información que pretende clarificar la situación que ha tenido la entidad mediante indicadores clave financieros.

En primer lugar, se incluye un cuadro representativo del balance de situación del ejercicio objeto de las Cuentas Anuales, que nos ha permitido diagnosticar la situación patrimonial y financiera a fecha de cierre.

ACTIVO		Importe	%
A	Activo no corriente	975.200,53	18,65
B	Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00
C	Existencias	338.531,72	6,47
D	Realizable	2.787.727,29	53,31
E	Disponible	1.128.129,64	21,57
F	Total Activo	5.229.589,18	100,00

PASIVO		Importe	%
G	No exigible	2.365.747,92	45,24
H	Exigible a largo plazo	72.324,68	1,38
I	Exigible a corto plazo	2.791.516,58	53,38
J	Total Pasivo	5.229.589,18	100,00

En segundo lugar, y en lo que se refiere a la principal actividad de la empresa, la comercialización de energía eléctrica, se han adquirido 137.861 MW/h, un +19,69% superior a los 115.181 MW/h adquiridos en 2021, por un importe de 26.268.600,92€, frente a los 14.754.481,72€ del ejercicio anterior, lo que supone un aumento del gasto por compra de energía del +78,04%, debido a que en el ejercicio 2022 se han mantenido elevados los precios de la energía en el mercado mayorista, y también se explica por el mayor volumen de energía adquirido.

Los peajes pagados a las compañías distribuidoras ascendieron a 6.192.559,38€ cifra algo inferior a la del ejercicio anterior 6.787.856,68€.

El total de energía vendida a nuestros clientes ha ascendido a la cifra de 35.490.044,21€, lo que representa un aumento, respecto al ejercicio anterior, del +58,26%. El número de clientes suministrados a 31 de diciembre de 2022 era de 11.633, frente a los 14.398 del ejercicio anterior.

En este ejercicio, igual que en el anterior, la empresa ha contado con el 100% de la energía suministrada de origen renovable, mediante la compra de garantías de origen en el mercado, dando así un valor añadido a nuestros clientes.

Y, en tercer lugar, en relación a la actividad de telecomunicaciones, hay que indicar que con efectos 01/01/2022 se ha llevado a cabo un proceso de escisión parcial de esta actividad a favor de la otra empresa del grupo VALL DE SOLLER TELECOMUNICACIONES, S.L.U., los detalles de esta operación se pueden encontrar en el apartado 19 de la memoria adjunta a las Cuentas anuales del 2022.

INFORME DE GESTION

Empresa: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
CIF: A57048332

Ejercicio: 2022

2. Evolución de los negocios

Para asegurar la comprensión de la evolución de los negocios de la sociedad, se detalla a continuación una serie de información obtenida de los estados financieros de los últimos ejercicios:

ACTIVO		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual - 2
A	Activo no corriente	975.200,53	3.474.002,81	3.589.311,82
	Tasa de evolución...	0,28	0,97	
A1	Inmovilizado intangible	138.501,32	135.614,89	115.356,28
	Tasa de evolución...	1,02	0,00	
A2	Inmovilizado material	772.438,28	3.279.549,08	3.416.832,03
	Tasa de evolución...	0,24	0,96	
A3	Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00	0,00
	Tasa de evolución...	0,00	0,00	
A4	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00	0,00
	Tasa de evolución...	0,00	0,00	
A5	Inversiones financieras a largo plazo	61.091,62	54.084,86	50.784,86
	Tasa de evolución...	1,13	1,06	
A6	Activos por impuesto diferido	3.169,31	4.753,98	6.338,65
	Tasa de evolución...	0,67	0,75	
A7	Deudores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00
	Tasa de evolución...	0,00	0,00	
B	Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00
	Tasa de evolución...	0,00	0,00	
C	Existencias	338.531,72	6.631,22	4.479,32
	Tasa de evolución...	51,05	1,48	
D	Realizable	2.787.727,29	5.654.923,68	2.244.990,30
	Tasa de evolución...	0,49	2,52	
D1	Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.185.907,23	5.625.560,18	2.204.147,50
	Tasa de evolución...	0,39	2,55	
D2	Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00	0,00
	Tasa de evolución...	0,00	0,00	
D3	Inversiones financieras a corto plazo	733.714,75	19.671,82	40.000,00
	Tasa de evolución...	37,30	0,49	
D4	Periodificaciones a corto plazo	-131.894,69	9.691,68	842,80
	Tasa de evolución...	-13,61	11,50	
E	Disponible	1.128.129,64	330.930,77	1.375.267,88
	Tasa de evolución...	3,41	0,24	
F	Total Activo	5.229.589,18	9.466.488,48	7.214.049,32
	Tasa de evolución...	0,55	1,31	

INFORME DE GESTION

Empresa: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
CIF: A57048332

Ejercicio: 2022

PASIVO		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual - 2
G	No exigible	2.365.747,92	3.134.117,28	3.667.756,97
	Tasa de evolución...	0,75	0,85	
G1	Fondos propios	2.365.747,92	3.098.079,47	3.627.214,44
	Tasa de evolución...	0,76	0,85	
G2	Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00	0,00
	Tasa de evolución...	0,00	0,00	
G3	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	36.037,81	40.542,53
	Tasa de evolución...	0,00	1,00	
H	Exigible a largo plazo	72.324,68	70.926,27	66.928,85
	Tasa de evolución...	1,02	1,06	
I	Exigible a corto plazo	2.791.516,58	6.261.444,93	3.479.363,50
	Tasa de evolución...	0,45	0,00	
J	Total Pasivo	5.229.589,18	9.466.488,48	7.214.049,32
	Tasa de evolución...	0,55	1,31	

INGRESOS		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual - 2
A	Ventas y prestación de servicios	36.636.766,89	25.359.887,27	12.568.515,26
	Tasa de evolución...	1,44	2,02	
B	Otros ingresos de explotación	104.848,38	221.095,15	175.227,23
	Tasa de evolución...	0,47	1,26	
C	Ingresos financieros	1.070,14	0,00	0,00
	Tasa de evolución...	0,00	0,00	

GASTOS		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual - 2
D	Consumos de explotación	-34.044.576,94	-23.108.313,53	-9.676.349,40
	Tasa de evolución...	1,47	2,39	
E	Personal	-1.006.476,42	-1.290.800,21	-862.735,15
	Tasa de evolución...	0,78	1,50	
F	Otros gastos de explotación	-1.325.080,99	-1.423.551,67	-1.044.926,50
	Tasa de evolución...	0,93	1,36	
G	Gastos financieros	-46.693,80	-17.976,53	-41.640,27
	Tasa de evolución...	2,60	0,43	
H	Impuesto de sociedades y otros	-59.606,07	173.520,74	-171.535,26
	Tasa de evolución...	-0,34	-1,01	

RESULTADOS		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual - 2
A	De explotación	269.898,18	-684.679,18	724.711,02
	Tasa de evolución...	-0,39	-0,94	
B	Financieros	-45.623,66	-17.976,53	-41.640,27
	Tasa de evolución...	2,54	0,43	
C	Resultados antes de impuestos	224.274,52	-702.655,71	683.070,75
	Tasa de evolución...	-0,32	-1,03	
D	Resultados del ejercicio	164.668,45	-529.134,97	511.535,49
	Tasa de evolución...	-0,31	-1,03	

INFORME DE GESTION

Empresa: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
CIF: A57048332

Ejercicio: 2022

RATIOS		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual -2
E	Resultado neto sobre ventas	0,00	-0,02	0,04
F	Resultado neto sobre Activo Total	0,03	-0,06	0,07
G	Resultado neto sobre Fondos propios	0,07	-0,17	0,14
H	Beneficio de explotación sobre ventas	0,01	-0,03	0,06

3. Acontecimientos posteriores al cierre

Con posterioridad al cierre del ejercicio, no se han producido acontecimientos importantes para la sociedad que deban incluirse en este apartado.

4. Evolución previsible de la sociedad

La evolución futura del negocio, tanto desde el punto de vista financiero, como a nivel estratégico se resume en el siguiente texto:

En general, en el momento de formulación del presente informe, el panorama económico y la evolución de los negocios de la sociedad siguen siendo inciertos. Los elevados precios de la energía y la elevada volatilidad de los mismos seguirán condicionando el futuro de la compañía en el próximo año, agravado por los malos datos macroeconómicos de la economía española e internacional, con elevadas tasas de inflación, elevaciones de tipos de interés y un entorno geopolítico muy incierto e inestable marcado por la Guerra en Ucrania entre otros factores. Es de prever que el ejercicio 2023 continúe siendo complicado y difícil, motivado, además, por la incertidumbre normativa del momento actual y una competencia creciente en el sector.

5. Actividades de investigación y desarrollo

La Sociedad durante el presente ejercicio, no ha realizado ningún tipo de labor en materia de investigación y desarrollo.

6. Operaciones con acciones o participaciones propias

La Sociedad durante el presente ejercicio, no ha realizado ningún tipo de operación con acciones o participaciones de la propia sociedad.

7. Operaciones con instrumentos financieros

La Sociedad durante el presente ejercicio, no ha realizado ningún tipo de operación con instrumentos financieros o en su caso, estas operaciones, no han sido relevantes para la valoración de los activos, pasivos, situación financiera y resultados.

INFORME DE GESTION

Empresa: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
CIF: A57048332

Ejercicio: 2022

8. Informe de gobierno corporativo

La Sociedad, durante el ejercicio, no ha emitido valores admitidos a negociación en un mercado regulado de cualquier Estado miembro de la Unión Europea, y por tanto, no adjunta en el presente apartado un informe de gobierno corporativo.

En SÓLLER, a 25/03/2023, dando su conformidad mediante firma:

Don/Doña. PONS PUIG, ANTONIO
Dni: 41347940N
En calidad de: Presidente

Don/Doña. TORRES ROVIRA, LUIS
Dni: 42995360B
En calidad de: Vicepresidente

Don/Doña. OLIVER GUASP, BARTOLOME
Dni: 41388190N
En calidad de: Vicepresidente

Don/Doña. FRONTERA BECCARIA, CARLOS
Dni: 43062896L
En calidad de: Secretario

Don/Doña. PONS VIVANCO, BORJA
Dni: 53385392T
En calidad de: Vicesecretario

Don/Doña. FRONTERA BECCARIA, ANTONIO
Dni: 43045411Z
En calidad de: Vocal

Don/Doña. PONS VIVANCO, RAMON
Dni: 50316832P
En calidad de: Vocal

Don/Doña. OLIVER CASTAÑER, RAMON
Dni: 41395794A
En calidad de: Vocal

Don/Doña. FRONTERA ROSSELLO, CRISTINA
Dni: 43197652H
En calidad de: Vocal

Don/Doña. TREN DE SOLLER COMPLEMENTS, S.A.U.
Dni: A57284549
En calidad de: Vocal
Representada por: Vicente Sastre Cardell con DNI nº 41389966V

INFORME DE AUDITORÍA

Empresa: ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U.
CIF: A57048332

Ejercicio: 2022

INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al socio de la sociedad ELÉCTRICA SOLLERENSE S.A.U.,

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de ELECTRICA SOLLERENSE S.A.U. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo 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 02.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



COVAS i GUASP

Sant Miquel, 30 - 6è C - 07002 PALMA
covasguasp.auditors@gmail.com



Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Párrafo de énfasis

Llamamos la atención sobre la nota 19 de la Memoria de las cuentas anuales “combinaciones de negocios” en el que se indica que:

“La Junta General de Accionistas en su reunión celebrada el día 29 de mayo de 2022 acordó por unanimidad la escisión parcial de la actividad de telecomunicaciones, a favor de la entidad beneficiaria U ENERGIA, S.L.U. En virtud de dicho acuerdo la entidad ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U. traspasó, sin extinguirse, una parte de su patrimonio social a la entidad U ENERGIA, S.L.U., quien adquirió, por sucesión universal, todos los derechos y obligaciones inherentes a dicho patrimonio, sirviendo como Balances de Escisión los cerrados a 31 de diciembre de 2021, con lo que la fecha a partir de la cual las operaciones realizadas con la parte del patrimonio segregado en la sociedad beneficiaria de la escisión tienen efectos contables de día 1 de enero de 2022 en adelante.”

“La diferencia entre el activo y el pasivo del balance son 897.000€. Importe por el cual la sociedad beneficiaria de la escisión ha realizado un aumento de capital.

Como ambas sociedades forman parte del mismo Grupo de sociedades, de acuerdo con lo establecido en la norma de registro y valoración 21ª del PGC, los activos adquiridos y los pasivos asumidos han sido valorados por su valor contable que tenían en la sociedad absorbida. En consecuencia, no se han incorporado a los libros de contabilidad de la adquirente bienes por valor diferente al que figuraba en los libros de la entidad transmitente.

La operación de fusión se ha acogido al régimen de neutralidad fiscal establecido en el Capítulo VII del Título VII de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, para lo cual, al objeto de conseguirlos beneficios fiscales en el



COVAS i GUASP

Sant Miquel, 30 - 6è C - 07002 PALMA
covasguasp.auditores@gmail.com



establecidos y de acuerdo con la citada normativa, se ha efectuado la preceptiva comunicación a la Administración Tributaria en la forma y plazos reglamentariamente determinados.

El motivo por el cual se ha llevado a cabo esta operación de escisión es que hasta el 31/12/2021 la compañía ELECTRICA SOLLERENSE, S.A.U. venía realizando dos ramas de actividad principales y bien diferenciadas:

Por una parte, se dedica a la comercialización de energía eléctrica, CNAE 3514, y por otra parte, la compañía venía desarrollando la actividad de prestación y explotación de servicios de telecomunicaciones, CNAE 6190, actividad completamente diferenciada de la anterior.

Se planteó separar ambas actividades en sociedades distintas con el objetivo de conseguir una mayor especialización y aprovechamiento de los recursos, agilizar la toma de decisiones, permitir un mejor seguimiento y control de las distintas actividades, separar los riesgos y responsabilidades inherentes a cada rama de actividad sin que éstos afecten a la otra actividad de la compañía, fomentar la motivación de los empleados y la fijación de objetivos.

Por todos estos motivos y por la experiencia acumulada en los últimos años, se evidenciaba la necesidad de acometer una separación más radical de ambas actividades, de forma que los recursos humanos y materiales adscritos a cada rama pertenezcan a sociedades diferentes.

Hay que indicar que en el ejercicio 2022 no se han generado ingresos y gastos ni ningún resultado imputable a la combinación de negocios con fecha posterior a la que se realizó la operación.”



COVAS i GUASP

Sant Miquel, 30 - 6è C - 07002 PALMA
covasguasp.auditores@gmail.com



Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

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



COVAS i GUASP

Sant Miquel, 30 - 6è C - 07002 PALMA
covasguasp.auditors@gmail.com



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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se





basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos, en su caso esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

Fdo. Luisa Covas Valleriola
Nº R.O.A.C. 20.376
COVAS I GUASP AUDITORS S.L.
Palma de Mallorca, 2 de mayo 2023
C/ San Miguel nº 30, 6ºB
07002 Palma de Mallorca
Balears
R.O.A.C. S 0784




COVAS & GUASP AUDITORS,
S.L.
2023 Núm. 13/23/00867
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional



COVAS i GUASP

Sant Miquel, 30 - 6è C - 07002 PALMA
covasguasp.auditors@gmail.com