



Cuentas Anuales
Ejercicio 2016



Vall de Sóller Energia S.L.U.

Distribuidora d'Energia Elèctrica



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

CUENTAS ANUALES



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

CONTENIDO

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



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

BALANCE, a 31 de diciembre de 2.016



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.
N.I.F. B57308538
EJERCICIO 2.016
BALANCE DE SITUACIÓN a 31 de diciembre de 2016

DESCRIPCIÓN	Ej. 2016	Ej. 2015
ACTIVO		
A) ACTIVO NO CORRIENTE	9.522.455,83	9.756.120,62
I. Inmovilizado intangible	27.320,87	11.297,48
1. Desarrollo		
2. Concesiones		
3. Patentes, licencias, marcas y similares		
4. Fondo de comercio		
5. Aplicaciones informáticas	27.320,87	11.297,48
6. Otro inmovilizado intangible		
II. Inmovilizado material	9.387.745,10	9.645.730,68
1. Terrenos y construcciones		
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	9.364.413,62	9.565.596,88
3. Inmovilizado en curso y anticipos	23.331,48	80.133,80
III. Inversiones inmobiliarias		
1. Terrenos		
2. Construcciones		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a empresas		
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		
V. Inversiones financieras a largo plazo	6.325,00	4,20
1. Instrumentos de patrimonio		4,20
2. Créditos a terceros		
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros	6.325,00	
VI. Activos por impuesto diferido	101.064,86	99.088,26
B) ACTIVO CORRIENTE	1.675.005,58	2.460.510,64
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		
II. Existencias	248.951,34	231.266,17
1. Comerciales	248.951,34	231.266,17
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		
3. Productos en curso		
4. Productos terminados		
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		
6. Anticipos a proveedores		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	947.491,36	860.182,48
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	96.721,98	66.104,10
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	508.416,37	602.764,49
3. Deudores varios	342.353,01	190.563,89
4. Personal		750,00
5. Activos por impuesto corriente		
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	21,89	982,72
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a empresas	21,89	982,72
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		
V. Inversiones financieras a corto plazo		
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a empresas		
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		
VI. Periodificaciones a corto plazo	11.877,34	11.288,33
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	466.663,65	1.356.790,94
1. Tesorería	466.663,65	1.356.790,94
2. Otros activos líquidos equivalentes		
TOTAL ACTIVO (A + B)	11.197.461,41	12.216.631,26

Sóller, a 31 de marzo de 2.017
EL GAS, S.A., Administrador único



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.
N.I.F. B57308538**EJERCICIO 2.016****BALANCE DE SITUACIÓN a 31 de diciembre de 2016**

DESCRIPCIÓN	Ej. 2016	Ej. 2015
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		
A) PATRIMONIO NETO	7.947.040,71	7.905.669,76
A-1) Fondos propios	4.542.532,62	4.339.122,69
I. Capital	2.337.360,00	2.337.360,00
1. Capital escriturado	2.337.360,00	2.337.360,00
2. (Capital no exigido)		
II. Prima de emisión		
III. Reservas	1.521.762,69	1.516.810,09
1. Legal y estatutarias	469.312,03	469.312,03
2. Otras reservas	1.052.450,66	1.047.498,06
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		
V. Resultados de ejercicios anteriores		
1. Remanente		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		
VI. Otras aportaciones de socios		
VII. Resultado del ejercicio	683.409,93	484.952,60
VIII. (Dividendo a cuenta)		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		
A-2) Ajustes por cambios de valor		
I. Activos financieros disponibles para la venta		
II. Operaciones de cobertura		
III. Otros		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	3.404.508,09	3.566.547,07
B) PASIVO NO CORRIENTE	1.875.845,83	1.905.528,57
I. Provisiones a largo plazo	29.466,00	
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	29.466,00	
2. Actuaciones medioambientales		
3. Provisiones por reestructuración		
4. Otras provisiones		
II. Deudas a largo plazo	388.222,53	377.008,54
1. Obligaciones y otros valores negociables		
2. Deudas con entidades de crédito		
3. Acreedores por arrendamiento financiero		
4. Derivados		
5. Otros pasivos financieros	388.222,53	377.008,54
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		
IV. Pasivos por impuesto diferido	1.458.157,30	1.528.520,03
V. Periodificaciones a largo plazo		
C) PASIVO CORRIENTE	1.374.574,87	2.405.432,93
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		
II. Provisiones a corto plazo		
III. Deudas a corto plazo		5.118,40
1. Obligaciones y otros valores negociables		
2. Deudas con entidades de crédito		
3. Acreedores por arrendamiento financiero		
4. Derivados		
5. Otros pasivos financieros		5.118,40
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	581.656,68	1.128.501,13
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	792.918,19	1.271.813,40
1. Proveedores	121.215,91	61.845,52
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	77.553,51	22.327,59
3. Acreedores varios	299.671,22	801.914,82
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		
5. Pasivos por impuesto corriente		
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	294.477,55	385.725,47
7. Anticipos de clientes		
VI. Periodificaciones		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	11.197.461,41	12.216.631,26

Sóller, a 31 de marzo de 2.017**EL GAS, S.A., Administrador único**



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS a 31 de diciembre de 2016

<u>DESCRIPCION</u>	<u>Ei. 2016</u>	<u>Ei. 2015</u>
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios	3.220.494,07	2.991.873,38
a) Ventas	258.672,90	346.027,78
b) Prestaciones de servicios	2.961.821,17	2.645.845,60
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	108.328,05	87.618,87
4. Aprovisionamientos	-129.054,34	-117.937,08
a) Consumo de mercancías		
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	-122.334,34	-115.697,08
c) Trabajos realizados por otras empresas	-6.720,00	-2.240,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		
5. Otros ingresos de explotación	754,86	334,98
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	754,86	334,98
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		
6. Gastos de personal	-1.271.945,61	-1.263.043,25
a) Sueldos, salarios y asimilados	-1.008.523,96	-1.022.020,87
b) Cargas sociales	-233.955,65	-241.022,38
c) Provisiones	-29.466,00	
7. Otros gastos de explotación	-580.724,15	-598.501,49
a) Servicios exteriores	-521.286,70	-543.645,02
b) Tributos	-59.437,45	-54.587,21
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		
d) Otros gastos de gestión corriente		-269,26
8. Amortización del inmovilizado	-632.791,99	-616.577,83
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	245.631,52	249.245,65
10. Excesos de provisiones		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	1.239,67	
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras	1.239,67	
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)	961.932,08	733.013,23
12. Ingresos financieros	198,77	1.532,84
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		
a1) En empresas del grupo y asociadas		
a2) En terceros		
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	198,77	1.532,84
b1) De empresas del grupo y asociadas		
b2) De terceros	198,77	1.532,84
13. Gastos financieros	-41.091,41	-60.896,08
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-41.091,41	-60.896,08
b) Por deudas con terceros		
c) Por actualización de provisiones		
14. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
a) Cartera de negociación y otros		
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
15. Diferencias de cambio		
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-4,20	
a) Deterioros y pérdidas	-4,20	
b) Resultados por enajenaciones y otras		
A.2) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16)	-40.896,84	-59.363,24
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	921.035,24	673.649,99
17. Impuestos sobre beneficios	-237.625,31	-188.697,39
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+17)	683.409,93	484.952,60
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
18. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		
A.5. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENF. O PERD.) (A.4+18)	683.409,93	484.952,60

Sóller, a 31 de marzo de 2.017

EL GAS, S.A., Administrador único



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO



vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

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

a) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2016:

	Notas en la memoria	2.016	2.015
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		683.409,93	484.952,60
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de activos y pasivos.			
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.			
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
3. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas.			
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.			
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.			
III. Subvenciones, donaciones y legados.		13.229,81	
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Efecto impositivo.		-3.307,45	
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		9.922,36	0,00
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias.			
VI. Por valoración de activos y pasivos.			
1. Ingresos/gastos de activos financieros disponibles para la venta.			
2. Ingresos/gastos por pasivos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.			
3. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas.			
1. Ingresos/gastos por coberturas de flujos de efectivo.			
2. Ingresos/gastos por cobertura de inversión neta en el extranjero.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados.		-245.631,52	-249.245,65
IX. Efecto impositivo.		73.670,18	74.773,71
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-171.961,34	-174.471,94
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B+ C)		521.370,95	310.480,66

Sóller, a 31 de marzo de 2.017

EL GAS, S.A., Administrador único



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

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

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendos o cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones donaciones legadas	Total
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2014	2.337.360,00			1.463.500,81				1.053.309,28				3.741.019,01	8.595.189,10
I. Ajustes por cambios de criterio 2014 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2014 y anteriores.													
4B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2015	2.337.360,00			1.463.500,81				1.053.309,28				3.741.019,01	8.595.189,10
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								484.952,60				-174.471,94	310.480,66
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.								-1.000.000,00					-1.000.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.				53.309,28				-53.309,28					0,00
4C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2015	2.337.360,00			1.516.810,09				484.952,60				3.566.547,07	7.905.669,76
I. Ajustes por cambios de criterio 2015 y anteriores													
II. Ajustes por errores 2015 y anteriores.													
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2016	2.337.360,00			1.516.810,09				484.952,60				3.566.547,07	7.905.669,76
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								683.409,93				-162.038,98	521.370,95
II. Operaciones con socios o propietarios.													
1. Aumentos de capital.													
2. (-) Reducciones de capital.													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													
4. (-) Distribución de dividendos.								-480.000,00					-480.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones de patrimonio neto.				4.952,60				-4.952,60					0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2016	2.337.360,00			1.521.762,69				683.409,93				3.404.508,09	7.947.040,71

Sóller, a 31 de marzo de 2.017

EL GAS, S.A., Administrador único



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

MEMORIA DEL EJERCICIO

Memoria Abreviada del Ejercicio Anual terminado el 31 de Diciembre de 2016

1. Actividad de la empresa

- VALL DE SÓLLER ENERGIA, S.L. Unipersonal (en adelante la Sociedad) se constituyó como compañía mercantil el 19 de noviembre de 2.004.
- Su domicilio social y fiscal se encuentra establecido en la calle Sa Mar nº 146 de Sóller (Illes Balears). Su dirección de correo electrónico es: oficinas@valldesollerenergia.es
- Constituye su objeto social la actividad de distribución y transporte de energía eléctrica.
- Desde el 01 de julio de 2.009 la empresa dejó de facturar energía al abonado final, actividad que ejercen desde entonces las empresas comercializadoras de energía. Las empresas distribuidoras reciben una retribución fija anual regulada por el R.D. 222/2008 de 15 de febrero. En el ejercicio 2.016 se fijó una retribución anual para la sociedad de 2.954.746 €.
- La actividad actual de la empresa coincide con su objeto social.
- La sociedad, con fecha 9 de diciembre de 2.004, quedó inscrita en el Registro Mercantil de Palma de Mallorca.
- El régimen legal aplicable es la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre 2010), cuyo texto refundido se aprobó por el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, la Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitada (vigente hasta el 1 de septiembre de 2010), el Código de Comercio y la propia legislación de la actividad que realiza.
- Desde el pasado 31 de diciembre de 2.010, a efectos fiscales, la sociedad dejó de tener la consideración de gran empresa.
- La Entidad es Sociedad dominada por la Sociedad EL GAS, S.A. que tiene su residencia en Sóller y deposita las cuentas anuales en el Registro Mercantil de Palma de Mallorca. Pese a pertenecer a un grupo contable no es obligatorio presentar cuentas anuales consolidadas por razones de tamaño.
- Las sociedades que forman el grupo en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, son las siguientes:
 - Sociedad dominante: EL GAS, S.A., con domicilio social sito en C/ Sa Mar nº 146 de Sóller, cuya actividad principal es la gestión y administración del grupo.



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

- Sociedades dominadas al 100% por EL GAS, S.A.
 1. VALL DE SÓLLER ENERGIA, S.L.U. con domicilio social sito en C/ Sa Mar nº 146 de Sóller y cuya actividad principal consiste en la distribución y transporte de energía eléctrica.
 2. ELÉCTRICA SOLLERENSE, S.A.U., con domicilio social sito en C/ Sa Mar nº 146 de Sóller y cuya actividad principal consiste en la comercialización de energía eléctrica.
- La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel.

- Las Cuentas Anuales del ejercicio 2016 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2016 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.
- No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.
- Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.
- Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria, el 25 de junio de 2016.
- En virtud de la Disposición transitoria quinta del Real Decreto 1514/2007, la Sociedad sigue aplicando, en lo que no se opone a la legislación mercantil actual, la Adaptación Sectorial del Plan General de Contabilidad al sector eléctrico que se aprobó por el Real Decreto 437/1998, de 20 de marzo, por el que se aprueban las normas de adaptación del Plan General de Contabilidad a las empresas del sector eléctrico.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

- La sociedad no ha aplicado ningún principio contable no obligatorio.
-

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

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

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

2.4. Comparación de la información.

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

2.5. Agrupación de partidas.

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

2.6. Elementos recogidos en varias partidas.

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

2.7. Cambios en criterios contables.

- Dada la entrada en vigor de la ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades. En el ejercicio anterior se llevaron a cabo cambios de criterio en los coeficientes de amortización aplicados al inmovilizado material en los siguientes elementos, de acuerdo al artículo 12 de la citada ley:
- Inversiones en redes de telecomunicaciones Multiservicio. Hasta el 31-12-2014 se amortizaron al 12%. A partir del ejercicio 2015 se amortizan al 10%.
- Inversiones en redes de baja tensión. Hasta el 31-12-2014 se amortizaron al 8%. A partir del ejercicio 2015 se amortizan al 5%.



2.8. Corrección de errores.

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

2.9. Importancia Relativa.

- Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2016.

3. Aplicación de resultados

- La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

Base de reparto	2016	2015
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias Remanente	683.409,93	484.952,60
Reservas voluntarias		
Otras reservas de libre disposición		
Total	683.409,93	484.952,60

Aplicación	2016	2015
A reserva legal		
A reserva por fondo de comercio		
A reservas especiales		
A reservas voluntarias	3.409,93	4.952,60
A dividendos	680.000,00	480.000,00
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
A otros		
Total	683.409,93	484.952,60

Durante el ejercicio no se repartieron dividendos a cuenta.

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas. A 31 diciembre el saldo de la reserva legal alcanza, como mínimo, el 20% del capital social.



4. Normas de registro y valoración

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

4.1. Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

Los elementos del inmovilizado intangibles se amortizan de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Aplicaciones Informáticas	4	25%

a) Aplicaciones informáticas

Los elementos de este apartado corresponden a aplicaciones informáticas, se valoran inicialmente por el valor de coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción o por el valor de la aportación de la rama de actividad, que era el valor contable que tenían en EL GAS, S.A. La vida útil de estos elementos se estima en 4 años.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada.

El inmovilizado intangible no presenta correcciones por deterioro registradas.

4.2. Inmovilizado material.

Las inmovilizaciones materiales se valoran a su precio de adquisición o a su coste de producción, o por el valor de la aportación de la rama de actividad, que era el valor contable que tenían en EL GAS, S.A.

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de



la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

El traspaso del inmovilizado en curso al inmovilizado material se lleva a cabo una vez finalizado el período de prueba y obtenida la autorización de puesta en marcha correspondiente.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes coeficientes:

Descripción	Años	% Anual
Construcciones		n/d
Instalaciones Técnicas	8 a 33	3% a 10%
Maquinaria		n/d
Uillaje	5	20%
Otras Instalaciones	10	10%
Mobiliario	10	10%
Equipos Procesos de Información	5	20%
Elementos de Transporte	7	15%
Otro Inmovilizado		n/d

En el ejercicio 2016 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3. Instrumentos financieros.

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

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones,



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;

- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

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

4.3.1. Inversiones financieras a largo plazo

- Préstamos y cuentas por cobrar: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra las correspondientes provisiones por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.
- Inversiones mantenidas hasta su vencimiento: aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento. Se contabilizan a su coste amortizado.



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

- Activos financieros registrados a valor razonable con cambios en resultados

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

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

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

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

- Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.
- Inversiones disponibles para la venta: son el resto de inversiones que no entran dentro de las cuatro categorías anteriores, viniendo a corresponder casi a su totalidad a las inversiones financieras en capital, con una inversión inferior al 20%. Estas inversiones figuran en el balance de situación adjunto por su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de participaciones en sociedades no cotizadas, normalmente el valor de mercado no es posible determinarlo de manera fiable por lo que, cuando se da esta circunstancia, se valoran por su coste de adquisición o por un importe inferior si existe evidencia de su deterioro.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

- Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

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

Baja de activos financieros-

- La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.
- Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.
- Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.3.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

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

4.3.3. Pasivos financieros

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



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

posteriormente son valoradas al coste amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo.

Fianzas entregadas

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

Valor razonable

- El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.
- Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.
- Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.3.4. Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas

- La Sociedad está expuesta a las fluctuaciones que se produzcan en los tipos de cambio de los diferentes países donde opera. Con objeto de mitigar este riesgo, se sigue la práctica de formalizar, sobre la base de sus previsiones y presupuestos, contratos de cobertura de riesgo en la variación del tipo de cambio cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.
- Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las variaciones potenciales que se puedan producir en las diferentes divisas en que mantiene la deuda con entidades financieras, por lo que realiza coberturas de este tipo de operaciones cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.
- Por otro lado, se encuentra expuesta a las variaciones en las curvas de tipo de interés al mantener toda su deuda con entidades financieras a interés variable. En este sentido la Sociedad formaliza contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente a través de contratos con estructuras que aseguran tipos de interés máximos.



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

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

4.3.5. Instrumentos financieros compuestos

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

4.3.6. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

- Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.
- Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.
- Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

4.4. Existencias.

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicadas en el almacén.

- El método del coste medio ponderado es el adoptado por la empresa por considerarlo el más adecuado para su gestión.
- Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.
- Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser montadas o instaladas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.
- Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

4.5. Impuestos sobre beneficios.

- El gasto por Impuesto de sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, y minorado por las bonificaciones y deducciones en la cuota, si los hubiere, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.
- La sociedad tributa desde el 1 de enero de 2.006 en régimen de consolidación fiscal.

4.6. Ingresos y gastos.

- Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.
- No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

4.7. Provisiones y contingencias.

- Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.
- La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la



obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo de la Sociedad del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

4.8. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

- Los administradores confirman que la Sociedad 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 del mismo.

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

- Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.
- Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.10. Subvenciones, donaciones y legados.

- Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

4.11. Cesiones de instalaciones de distribución.

- Bajo este epígrafe se recogen las cesiones gratuitas de instalaciones de distribución que al amparo de lo previsto en el art. 45 del R.D. 1955/2000, Vall de Sóller Energia, S.L.U., ha recepcionado obligatoriamente, valoradas al coste previsto en el proyecto de ejecución.

4.12. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

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



N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

- Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de registro y valoración 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:
 - a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
 - b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
 - c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

5. Inmovilizado material

- El epígrafe del inmovilizado material comprende las siguientes cuentas:

	COSTE	AMORT. ACUM.	NETO
Instal. Técnicas y Maquinaria	17.984.240,70	8.782.815,47	9.201.425,23
Uillaje	147.835,10	127.995,56	19.839,54
Otras instalaciones	248.203,53	204.443,78	43.759,75
Mobiliario	112.147,12	100.474,92	11.672,20
Equipos proceso Información	167.321,08	145.494,92	21.826,16
Elementos de Transporte	162.616,78	96.726,04	65.890,74
Inmovilizado en Curso	23.331,48	0,00	23.331,48
TOTAL:	18.845.695,79	9.457.950,69	9.387.745,10



- El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2.016 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2016	SALDO INICIAL	ADICIONES		DISMINUCIONES	SALDO FINAL
		INV. PROPIA	CESIONES		
Instal. Técnicas y Maquinaria	17.671.574,47	299.436,42	13.229,81	-	17.984.240,70
Utileaje	134.102,54	13.732,56	-	-	147.835,10
Otras instalaciones	224.023,94	24.179,59	-	-	248.203,53
Mobiliario	108.857,14	3.289,98	-	-	112.147,12
Equipos proceso Información	159.022,18	8.298,90	-	-	167.321,08
Elementos de transporte	99.560,60	63.056,18	-	-	162.616,78
Inmovilizado en curso	80.133,80	83.704,18	-	-140.506,50	23.331,48
TOTAL:	18.477.274,67	495.697,81	13.229,81	-140.506,50	18.845.695,79

- El movimiento de las diferentes cuentas durante el ejercicio 2.015 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2015	SALDO INICIAL	ADICIONES		DISMINUCIONES	SALDO FINAL
		INV. PROPIA	CESIONES		
Instal. Técnicas y Maquinaria	17.581.707,75	89.866,72	-	-	17.671.574,47
Utileaje	125.700,12	8.402,42	-	-	134.102,54
Otras instalaciones	215.053,80	8.970,14	-	-	224.023,94
Mobiliario	108.339,78	517,36	-	-	108.857,14
Equipos proceso Información	143.774,57	15.247,61	-	-	159.022,18
Elementos de transporte	96.869,10	2.691,50	-	-	99.560,60
Inmovilizado en curso	14.841,30	65.292,50	-	0,00	80.133,80
TOTAL:	18.286.286,42	190.988,25	0,00	0,00	18.477.274,67



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

- El movimiento durante el ejercicio 2016 de la amortización del inmovilizado material es el siguiente:

AMORTIZACIÓN ACUMULADA	SALDO INICIAL	DOTACIONES	BAJAS	SALDO FINAL
Instal. Técnicas y Maquinaria	8.185.589,84	597.225,63	-	8.782.815,47
Utillaje	123.231,71	4.763,85	-	127.995,56
Otras instalaciones	199.183,50	5.260,28	-	204.443,78
Mobiliario	96.847,77	3.627,15	-	100.474,92
Equipos proceso información	139.529,68	5.965,24	-	145.494,92
Elementos de transporte	87.161,49	9.564,55	-	96.726,04
TOTAL:	8.831.543,99	626.406,70	0,00	9.457.950,69

- El movimiento durante el ejercicio 2015 de la amortización del inmovilizado material es el siguiente:

AMORTIZACIÓN ACUMULADA	SALDO INICIAL	DOTACIONES	BAJAS	SALDO FINAL
Instal. Técnicas y Maquinaria	7.590.897,67	594.692,17	-	8.185.589,84
Utillaje	120.238,11	2.993,60	-	123.231,71
Otras instalaciones	195.374,38	3.809,12	-	199.183,50
Mobiliario	93.120,51	3.727,26	-	96.847,77
Equipos proceso información	135.880,74	3.648,94	-	139.529,68
Elementos de transporte	82.651,50	4.509,99	-	87.161,49
TOTAL:	8.218.162,91	613.381,08	0,00	8.831.543,99



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

- La valoración del inmovilizado material totalmente amortizado tiene el siguiente detalle:

ELEMENTOS DE ACTIVO	2016	2015
Instalaciones técnicas	3.395.918,91	3.322.647,77
Uillaje	120.939,87	117.936,77
Otras instalaciones	183.000,13	180.127,51
Mobiliario	75.411,76	74.279,64
Equipos proceso información	135.331,87	131.359,03
Elementos transporte	83.440,31	69.480,38
TOTAL:	3.994.042,85	3.895.831,10

- Los activos aportados por EL GAS, S.A., el 1 de enero de 2.005, correspondientes a la rama de actividad de distribución de electricidad, tenían el siguiente detalle:

	COSTE	AMORT.AC.	NETO
Instalaciones técnicas	4.872.397,17	3.099.250,01	1.773.147,16
Maq., otras inst. y utillaje	249.382,85	123.764,79	125.618,06
Mobiliario	70.147,98	43.095,43	27.052,55
Equipos proceso información	83.752,21	60.851,54	22.900,67
Elementos de transporte	49.480,76	42.257,82	7.222,94
Inmovilizado en curso	181.082,09	-	181.082,09
TOTAL:	5.506.243,06	3.369.219,59	2.137.023,47

En el ejercicio 1.996, la sociedad EL GAS, S.A., se acogió a la actualización de balances regulada en el R.D. Ley 7/96 de 7 de junio. El gasto de amortización imputable a la actualización de los activos recibidos (Aportación de rama de actividad), que se acogieron a esta actualización, se eleva, en el ejercicio 2.016, a la cifra de 1.085,92 €.



- No se ha realizado ninguna corrección valorativa adicional, de los bienes de inmovilizado.
- No existen inversiones en inmovilizado material fuera del territorio nacional.
- No existen gastos financieros capitalizados en el ejercicio 2016.
- No hay elementos del inmovilizado material no afectos a la explotación a 31 de diciembre de 2016.
- No hay bienes afectos a garantía y a reversión, ni existen restricciones a la titularidad de los mismos.
- Existen cesiones de activos al amparo de lo previsto en el art.45 del R.D. 1955/2000, por importe total en el ejercicio 2016 de 13.229,81 euros.
- No existen compromisos en firme de ventas de inmovilizado material.
- Al 31 de diciembre de 2016, no existen bienes en régimen de arrendamiento financiero.
- La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

6. Inversiones inmobiliarias

- La sociedad no presenta ningún activo de este tipo.

7. Inmovilizado intangible

- El detalle de movimientos habido en este capítulo del balance de situación es el siguiente:

<u>COSTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo inicial	239.165,27	230.684,39
Adiciones	22.408,68	8.480,88
Saldo final	<u>261.573,95</u>	<u>239.165,27</u>
<u>AMORT.ACUM.</u>		
Saldo inicial	227.867,79	224.671,04
Dotación	6.385,29	3.196,75
Saldo final	<u>234.253,08</u>	<u>227.867,79</u>
VALOR NETO:	27.320,87	11.297,48



N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

- La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles, de forma lineal, durante su vida útil estimada, se calcula en función de los siguientes porcentajes:

Descripción	% Anual
Desarrollo	n/d
Concesiones	n/d
Patentes, licencias, marcas y similares	n/d
Aplicaciones informáticas	25%
Otro inmovilizado intangible	n/d

- No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.
- El coste del inmovilizado intangible totalmente amortizado es de 222.961,09 euros, tanto en el ejercicio actual como en el anterior, correspondiente en su totalidad a aplicaciones informáticas.
- La sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.
- No existen inmovilizados intangibles, distintos del fondo de comercio, cuya vida útil se haya considerado como indefinida.

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

8.1 Arrendamientos financieros

- La sociedad no ha realizado operaciones bajo este epígrafe.

8.2 Arrendamientos operativos

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

Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables	91.230,66	89.793,96
_ Hasta un año	91.230,66	89.793,96
_ Entre uno y cinco años		
_ Más de cinco años		
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendamientos operativos no cancelables		
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo		
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo		
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo		



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

- Los contratos de arrendamiento son renovables anualmente y se actualizan en función del índice de precios de consumo (IPC), el cual a 31-12-2016 marcaba una variación del 1,6%.
- El importe de los pagos futuros mínimos que se espera tener que hacer frente, a cierre del ejercicio 2016, asciende a 91.230,66 €.

9. Instrumentos financieros

9.1 Consideraciones generales.

La información detallada en los apartados siguientes será de aplicación a los instrumentos financieros incluidos en el alcance de la norma de registro y valoración novena.

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.

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros

a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas								
CATEGORÍAS	CLASES							
	Inst. de patri		Val. Repr. deuda		Ctos Deriv. Otros		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:	0,00	4,20	0,00	0,00	6.325,00	0,00	6.325,00	4,20
— Mantenedos para negociar	0,00	4,20					0,00	4,20
— Otros					6.325,00		6.325,00	0,00
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento								
Préstamos y partidas a cobrar								
Activos disponibles para la venta, del cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
— Valorados a valor razonable								
— Valorados a coste								
Derivados de cobertura								
TOTAL	0,00	4,20	0,00	0,00	6.325,00	0,00	6.325,00	4,20

- La partida de otros activos financieros, 6.325,00€, corresponde a una fianza con el Ayuntamiento de Sóller.



- La partida de inversiones financieras a l/p presentaba un saldo a cierre de ejercicio 2015 de 4,20 €. Correspondiente a una participación en el patrimonio de la Oficina de Cambios de Suministrador, S.A., totalmente suscritos y desembolsados de acuerdo con lo previsto en el artículo 2 del Real Decreto 1011/2009 de 19 de junio, por el que se regula la Oficina de Cambios de Suministrador. Por el cual todas las empresas distribuidoras y comercializadoras de gas y electricidad deberán participar en el capital de la misma, en función de la energía circulada o comercializada.
- La sociedad durante los dos últimos ejercicios no ha poseído ningún tipo de activo financiero a corto plazo, distinto de inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

a.2) Pasivos financieros.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo clasificado por categorías, es:

c) Pasivos financieros a largo plazo.								
CLASES								
CATEGORÍAS	Deudas Ent.Cdto		Oblig y otros		Derivados y otros		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	388.222,53	377.008,54	388.222,53	377.008,54
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
— Mantenidos para negociar								
— Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	388.222,53	377.008,54	388.222,53	377.008,54

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

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

d) Pasivos financieros a corto plazo.								
CATEGORÍAS	CLASES							
	Deudas Ent.Cdto		Oblig y otros		Derivados y otros		TOTAL	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Débitos y partidas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.118,40	0,00	5.118,40
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
— Mantenedos para negociar								
— Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.118,40	0,00	5.118,40

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

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

c) Reclasificaciones.

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

d) Clasificación por vencimientos.

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

Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio 2016							
	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	21,89						21,89
Créditos a empresas	21,89						21,89
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Inversiones financieras	6.325,00						6.325,00
Créditos a terceros							0,00
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros	6.325,00						6.325,00
Otras inversiones							0,00
Deudas comerciales no corrientes							0,00
Anticipos a proveedores							0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	947.491,36						947.491,36
Clientes por ventas y prest.de servicios	96.721,98						96.721,98
Clientes, empresas del grupo y asociadas	508.416,37						508.416,37
Deudores varios	342.353,01						342.353,01
Personal	0,00						0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00						0,00
TOTAL	953.838,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	953.838,25



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

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

Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio 2015							
	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	982,72						982,72
Créditos a empresas	982,72						982,72
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Inversiones financieras							0,00
Créditos a terceros							0,00
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Deudas comerciales no corrientes							0,00
Anticipos a proveedores							0,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	860.182,48						860.182,48
Clientes por ventas y prest.de servicios	66.104,10						66.104,10
Clientes, empresas del grupo y asociadas	602.764,49						602.764,49
Deudores varios	190.563,89						190.563,89
Personal	750,00						750,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00						0,00
TOTAL	861.165,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861.165,20

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

Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2016							
	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	388.222,53	388.222,53
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros						388.222,53	388.222,53
Deudas con emp.grupo y asociadas	581.656,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	581.656,68
Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	498.440,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	498.440,64
Proveedores	121.215,91						121.215,91
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	77.553,51						77.553,51
Acreedores varios	299.671,22						299.671,22
Personal	0,00						0,00
Anticipos de clientes	0,00						0,00
Deuda con características especiales	0,00						0,00
TOTAL	1.080.097,32	0,00	0,00	0,00	0,00	388.222,53	1.468.319,85



N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

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

Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio 2015							
	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	5.118,40	0,00	0,00	0,00	0,00	377.008,54	382.126,94
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito							0,00
Acreedores por arrendamiento financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	5.118,40					377.008,54	382.126,94
Deudas con emp.grupo y asociadas	1.128.501,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.128.501,13
Acreedores comerciales no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	886.087,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	886.087,93
Proveedores	61.845,52						61.845,52
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	22.327,59						22.327,59
Acreedores varios	801.914,82						801.914,82
Personal	0,00						0,00
Anticipos de clientes	0,00						0,00
Deuda con características especiales	0,00						0,00
TOTAL	2.019.707,46	0,00	0,00	0,00	0,00	377.008,54	2.396.716,00

e) Transferencias de activos financieros.

La sociedad no ha realizado durante el ejercicio 2016 cesiones de activos financieros.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía.

La sociedad no posee activos financieros en garantía.

g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

No existen elementos por dichos conceptos.

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales.

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

i) 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.

No procede.

9.3 Otra información.

a) Contabilidad de coberturas.

La sociedad no tiene coberturas.

b) Valor razonable.

La sociedad no ha contabilizado ninguna variación en el valor razonable durante el ejercicio.

c) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

La sociedad no posee participaciones en empresas de grupo, multigrupo o asociadas, si bien la sociedad pertenece al grupo descrito en el punto 1) de esta memoria. Los datos de las empresas que conforman dicho grupo son:

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



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.
N.I.F. B57308538**EJERCICIO 2.016**

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

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



d) Otro tipo de información.

- Al 31 de diciembre de 2016, la sociedad no ha contraído compromisos en firme de compra de activos financieros.
- La sociedad no tiene deudas con garantía real.
- La sociedad tiene fianzas recibidas de abonados por importe total de 388.222,53euros.

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

No procede.

9.5 Fondos propios.

- El capital social asciende a 2.337.360,00 euros nominales y tiene la composición siguiente:

Acciones				Euros		
Clases	Número	Valor Nominal	Total	Desembolsos no exigidos	Fecha de exigibilidad	Capital desembolsado
Series						
Única	1 a 233.736	10 €	2.337.360,00 €			2.337.360,00 €

- EL Capital social a 31.12.04 estaba compuesto por 600 participaciones, numeradas de la 1 a la 600, de 10 euros de valor nominal, totalmente desembolsadas. Por otra parte la aportación de EL GAS, S.A. de la rama de actividad se valoró en 2.331.360,00 euros. Se le adjudicaron, por ello, 233.136 participaciones de 10 euros cada una, numeradas de la 601 a la 233.736, ambos inclusive, totalmente desembolsadas y con los mismos derechos que las anteriores. El 100% de las participaciones pertenecen a EL GAS, S.A.

- Reserva Legal

El 10% de los Beneficios debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado.

- La sociedad no tiene previsto realizar ninguna ampliación de capital.
- Las participaciones de la sociedad no están admitidas a cotización.
- No hay prima de emisión.
- La sociedad no tiene acciones propias.



10. Existencias

- La composición de las existencias al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

	2016	2015
Comerciales		
Materias primas y otros aprovisionamientos	248.951,34	231.266,17
Productos en curso		
Subproductos, residuos y materiales recuperados		
Anticipos a proveedores		
Total	248.951,34	231.266,17

- En este epígrafe se clasifican las existencias de material eléctrico que la sociedad posee en sus almacenes de C/ Sa Mar, 146 de Sóller.
- Las existencias están valoradas por el método del precio medio ponderado.
- En el ejercicio 2013 se procedió a contabilizar una provisión por deterioro de valor de una parte del material que formaba parte del inventario, por valor de 54.614,35€. Se trata de material descatalogado. En el ejercicio actual dicha provisión no ha sufrido variación.
- No se han capitalizado gastos financieros.
- No existen compromisos firmes de compra y venta de existencias.
- No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias.

11. Moneda extranjera

- La sociedad no realiza operaciones en moneda distinta a la del euro.

12. Situación fiscal

12.1 Saldos con administraciones públicas.

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

Cuentas Acreedoras con Administraciones Públicas.	2015	2015
Hacienda Pública acreedor por IVA	218.363,94	310.675,94
Hacienda Pública acreedor por retenciones IRPF	51.590,06	49.882,74
Organismos de la Seguridad Social acreedores.	24.523,55	25.166,79
TOTAL:	294.477,55	385.725,47



12.2 Impuestos sobre beneficio

- La sociedad Vall de Sóller Energia, S.L.U. y el resto de sociedades del grupo, como son El Gas, S.A. y Eléctrica Sollerense, S.A.U. están incluidas en el régimen fiscal del grupo consolidado número 03/05.
- El desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2016 y en el ejercicio anterior:

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

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido			3. TOTAL (1+2)	
		a) Variación del impuesto diferido de activo				b) Variación del impuesto diferido de pasivo
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos		Diferencias temporarias
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:						
_ A operaciones continuadas	237.625,31				237.625,31	
_ A operaciones interrumpidas						
Imputación a patrimonio neto, de la cual:						
_ Por valoración de instrumentos financieros						
_ Por coberturas de flujos de efectivo						
_ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos				-73.670,18	-73.670,18	
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes						
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta						
_ Por diferencias de conversión						
_ Por reservas						



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

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:					
_ A operaciones continuadas	188.697,39				188.697,39
_ A operaciones interrumpidas					
Imputación a patrimonio neto, de la cual:					
_ Por valoración de instrumentos financieros					
_ Por coberturas de flujos de efectivo					
_ Por subvenciones, donaciones y legados recibidos				-174.471,94	-174.471,94
_ Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes					
_ Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
_ Por diferencias de conversión					
_ Por reservas					

- La liquidación del impuesto se realiza mediante consolidación fiscal del grupo.
- Dado que la sociedad tributa en régimen de consolidación fiscal, la conciliación del resultado contable del ejercicio de la sociedad con la base imponible individual y con la parte de base imponible del grupo fiscal que a ella le corresponde es el siguiente:

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

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Importe del ejercicio 2016			Importe del ejercicio 2015		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			683.409,93			484.952,60
Impuesto sobre sociedades	237.625,31		237.625,31	188.697,39		188.697,39
Diferencias permanentes	29.466,00		29.466,00	269,26		269,26
Diferencias temporarias:						
_ con origen en el ejercicio		42.110,36	-42.110,36		90.809,41	-90.809,41
_ con origen en ejercicios anteriores						
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible atribuible (resultado fiscal)			908.390,88			583.109,84



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.
N.I.F. B57308538**EJERCICIO 2.016**

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

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



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

- Las retenciones a cuenta del impuesto sobre sociedades ascienden a 37,77 €, que se transfieren a EL GAS, S.A. para la liquidación del impuesto.
- No existen incentivos fiscales pendientes y aplicados en el ejercicio.



- Existen activos por diferencias temporarias deducibles derivados 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)	63.718,02	62.613,06	10 años
Total	63.718,02	62.613,06	126.331,08

Activos por Impuesto diferido	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015	Plazo de recuperación
30% amortización (Ley16/2012)	101.064,86	99.088,26	10 años
Total	101.064,86	99.088,26	

- Existen pasivos por diferencias temporarias imponibles por valor de 1.458.157,30€ derivados del efecto impositivo de la imputación a resultados en varios ejercicios de subvenciones y cesiones de activos afectos a la actividad de distribución eléctrica.

Diferencias temporarias	Importe ejercicios anteriores	Importe 2016	Plazo recuperación
Imputación a Rdos. varios ejercicios	1.528.520,03	-70.362,73	Según amortiz. Activos.
Total	1.528.520,03	-70.362,73	1.458.157,30

- Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. 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.
- 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:



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

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

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

12.3 Otros tributos.

- El concepto otros tributos está compuesto, básicamente, por los impuestos de las administraciones locales y la tasa de la CNMC.

13. Ingresos y Gastos

- El detalle de las principales partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

- Las principales partidas de gasto son:

Aprovisionamientos:

- El saldo de la cuenta "Consumo de materias primas y otras materias



N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

consumibles” de los ejercicios 2016 y 2015, presenta el siguiente detalle:

Detalle de las principales partidas de gasto	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Consumo de materias primas y otras materias consumibles	129.054,34	117.937,08
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	146.739,51	159.579,60
- nacionales	146.739,51	159.579,60
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	-17.685,17	-41.642,52

Gastos de Personal:

- El saldo de la cuenta “Gastos de personal” de los ejercicios 2016 y 2015, presenta la siguiente composición:

Detalle de las principales partidas de gasto	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Gastos Personal:	1.271.945,61	1.263.043,25
a) Sueldos, salarios y asimilados	822.132,16	1.022.020,87
b) Indemnizaciones al personal.	186.391,80	
c) Seguridad Social a cargo de la empresa	233.955,65	241.022,38
d) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
e) Otras cargas sociales	29.466,00	

- *Distribución de la cifra de negocio:*

Los principales ingresos provienen de la retribución reconocida a la sociedad por la actividad de distribución de energía eléctrica. Dicha cantidad la fija anualmente el Ministerio de Industria. Para el ejercicio 2016 la retribución asciende a la cifra de 2.954.746 euros, según la Orden IET/2444/2014, de 19 de diciembre.

La distribución por categorías de actividad de la cifra de negocios de los ejercicios 2016 y 2015 es la siguiente:

ACTIVIDAD	2016	2015
Ventas por alquiler de contadores	144.812,75	144.886,28
Ventas por derechos de enganche.	3.118,80	6.029,29
Ventas por derechos de acometida.	27.830,20	30.414,66
Ventas materiales y otros.	82.911,15	164.697,55
Ingresos por retribución de la actividad de distribución.	2.961.821,17	2.645.845,60
TOTAL CIFRA DE NEGOCIOS:	3.220.494,07	2.991.873,38
Ingresos por retribución de la actividad de distribución.	2.961.821,17	2.645.845,60
Gasto por tasa CNE liquidable.	-7.075,19	-7.137,64
RETRIBUCIÓN ANUAL:	2.954.745,98	2.638.707,96



14. Provisiones y contingencias

- El análisis del movimiento de las provisiones por insolvencias del tráfico de los dos últimos ejercicios cerrados es el siguiente:

Estado de movimientos de las provisiones	Provisiones por insolvencias del tráfico
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2016	0,00
(+) Dotaciones	
(-) Aplicaciones	
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	
(+/-) Combinaciones de negocios	-
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	-
(-) Excesos	-
(+/-) Traspasos de largo a corto plazo	-
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2016	0,00

Estado de movimientos de las provisiones	Provisiones por insolvencias del tráfico
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2015	7.697,32
(+) Dotaciones	
(-) Aplicaciones	-7.697,32
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	
(+/-) Combinaciones de negocios	-
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	-
(-) Excesos	-
(+/-) Traspasos de largo a corto plazo	-
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2015	0,00

- La provisión para insolvencias del tráfico se dotan por los saldos de clientes considerados como dudoso cobro, utilizando el método de estimación individualizada.
- En el ejercicio 2016 no se ha dotado cantidad alguna en concepto de



N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

provisión por insolvencias del tráfico.

- En el ejercicio anterior se consideró como saldo incobrable de forma definitiva, la cifra de 7.697,32€.
- El detalle del movimiento de las provisiones por prestaciones a largo plazo al personal es el siguiente:

Movimiento de las provisiones por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida (pasivos)	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	0,00	0,00
(+) Dotaciones	29.466,00	
(-) Aplicaciones		
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:		
(+/-) Combinaciones de negocios		
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)		
(-) Excesos		
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	29.466,00	0,00

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.

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

16. Retribuciones a largo plazo al personal

- 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.
- Por este concepto la sociedad ha dotado en el ejercicio actual una provisión por importe de 29.466,00 €.

17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

- La sociedad no ha realizado ninguna transacción de este tipo.



18. Subvenciones, donaciones, legados y cesiones de activos.

- En los ejercicios 2016 y 2015 no se ha recibido ninguna subvención, donación o legado.
- Por otra parte, en el ejercicio 2016 se han contabilizado cesiones de activos, que al amparo de lo previsto en el art. 45 del R.D. 1955/2000, la sociedad ha de recepcionar obligatoriamente. En el ejercicio 2015 no ha existido ninguna operación de esta naturaleza. El importe y características de las cesiones recibidas se desglosan en el siguiente cuadro:

Cesiones de activos recibidas	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	13.229,81	0,00
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00	0,00

- El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, indicando el saldo inicial y final así como los aumentos y disminuciones se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones, legados y cesiones recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios		
	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	3.566.547,07	3.741.019,01
(+) Recibidas en el ejercicio neto de impuestos	9.922,36	0,00
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio neto de impuestos	171.961,34	174.471,94
(-) Importes devueltos		
(-) Otros movimientos		
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	3.404.508,09	3.566.547,07

- La Sociedad viene cumpliendo los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de las subvenciones que aparecen en balance.

19. Combinaciones de negocios

- La sociedad no ha realizado operaciones en materia de combinaciones de negocios.



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

20. Negocios conjuntos

- La sociedad no posee 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

- Desde el cierre del ejercicio hasta la formulación de las cuentas anuales no se han producido hechos significativos dignos de mención.

23. Operaciones con partes vinculadas

- A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas o un conjunto que actúa en concierto, ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, análoga en el artículo 42 del Código de Comercio.
- La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2016	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Empresas asociadas
Ventas de activos corrientes, de las cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Compras de activos corrientes			
Compras de activos no corrientes			
Prestación de servicios, de la cual:			
Ingresos por prestación servicios		4.348.161,80	
Recepción de servicios	60.511,32	123.521,19	
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Transferencias de investigación y desarrollo, de los cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Ingresos por intereses cobrados			
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados			
Gastos por intereses pagados			
Gastos por intereses devengados pero no pagados	41.091,41		
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro			
Dividendos y otros beneficios distribuidos	480.000,00		
Garantías y avales recibidos			
Garantías y avales prestados			
Remuneraciones e indemnizaciones			
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida			
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios			



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2015	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Empresas asociadas
Ventas de activos corrientes, de las cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Compras de activos corrientes			
Compras de activos no corrientes			
Prestación de servicios, de la cual:			
Ingresos por prestación servicios		4.472.423,58	
Recepción de servicios	54.069,16	128.522,18	
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Transferencias de investigación y desarrollo, de los cuales:			
Beneficios (+) / Pérdidas (-)			
Ingresos por intereses cobrados			
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados			
Gastos por intereses pagados			
Gastos por intereses devengados pero no pagados	60.896,08		
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro			
Dividendos y otros beneficios distribuidos	1.000.000,00		
Garantías y avales recibidos			
Garantías y avales prestados			
Remuneraciones e indemnizaciones			
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida			
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios			

- Los servicios recibidos de la entidad dominante, EL GAS, S.A., se trata de servicios administrativos, financieros y de gestión del grupo, valorados a coste real.
- Los servicios recibidos de otras empresas del grupo, corresponden a servicios recibidos de ELECTRICA SOLLERENSE, SAU, se trata de alquileres de locales y oficinas y al suministro de energía eléctrica, todos ellos valorados a precio de mercado.
- En cuanto a los servicios prestados a otras empresas del grupo, en su mayor parte, se trata de ingresos por la facturación de peajes de acceso a la red de distribución, los cuales han sido valorados según las tarifas reguladas vigentes en cada momento.



Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2016	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Empresas asociadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
1. Inversiones financieras a largo plazo.			
a. Instrumentos de patrimonio.			
b. Créditos a terceros			
c. Valores representativos de deuda			
d. Derivados.			
e. Otros activos financieros.			
B) ACTIVO CORRIENTE			
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		508.416,37	
a. Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo.			
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo			
b. Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		508.416,37	
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo			
c. Deudores varios, de los cuales:			
_ Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro			
d. Personal			
e. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
2. Inversiones financieras a corto plazo		21,89	
a. Instrumentos de patrimonio.			
b. Créditos de los cuales:		21,89	
_ Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro			
c. Valores representativos de deuda			
d. Derivados.			
e. Otros activos financieros.			
C) PASIVO NO CORRIENTE			
1. Deudas a largo plazo.			
a. Obligaciones y otros valores negociables.			
b. Deudas con entidades de crédito.			
c. Acreedores por arrendamiento financiero.			
d. Derivados.			
e. Otros pasivos financieros.			
2. Deudas con características especiales a largo plazo			
D) PASIVO CORRIENTE			
1. Deudas a corto plazo.	581.656,68		
a. Obligaciones y otros valores negociables.			
b. Deudas con entidades de crédito.			
c. Acreedores por arrendamiento financiero.			
d. Derivados.			
e. Otros pasivos financieros.	581.656,68		
2. Deudas con características especiales a corto plazo			
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	36.609,34	40.944,17	
a. Proveedores a largo plazo			
b. Proveedores a corto plazo	36.609,34	40.944,17	
c. Acreedores varios			
d. Personal			
e. Anticipos de clientes			



Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2015	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Empresas asociadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
1. Inversiones financieras a largo plazo.			
a. Instrumentos de patrimonio.			
b. Créditos a terceros			
c. Valores representativos de deuda			
d. Derivados.			
e. Otros activos financieros.			
B) ACTIVO CORRIENTE			
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		602.764,49	
a. Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo.			
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo			
b. Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		602.764,49	
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo			
c. Deudores varios, de los cuales:			
_ Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro			
d. Personal			
e. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
2. Inversiones financieras a corto plazo		982,72	
a. Instrumentos de patrimonio.			
b. Créditos de los cuales:		982,72	
_ Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro			
c. Valores representativos de deuda			
d. Derivados.			
e. Otros activos financieros.			
C) PASIVO NO CORRIENTE			
1. Deudas a largo plazo.			
a. Obligaciones y otros valores negociables.			
b. Deudas con entidades de crédito.			
c. Acreedores por arrendamiento financiero.			
d. Derivados.			
e. Otros pasivos financieros.			
2. Deudas con características especiales a largo plazo			
D) PASIVO CORRIENTE			
1. Deudas a corto plazo.	1.128.501,13		
a. Obligaciones y otros valores negociables.			
b. Deudas con entidades de crédito.			
c. Acreedores por arrendamiento financiero.			
d. Derivados.			
e. Otros pasivos financieros.	1.128.501,13		
2. Deudas con características especiales a corto plazo			
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	16.355,92	5.971,67	
a. Proveedores a largo plazo			
b. Proveedores a corto plazo	16.355,92	5.971,67	
c. Acreedores varios			
d. Personal			
e. Anticipos de clientes			



-Empresas del grupo acreedoras.

- La cuenta de deudas a corto plazo con las empresas del grupo está compuesta por:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
El Gas, S.A. Efecto impositivo.	224.954,43	161.150,09
El Gas, S.A. Cta. Acreedora.	356.702,25	967.351,04
TOTAL:	581.656,68	1.128.501,13

- La cuenta acreedora con la entidad dominante ha devengado intereses a su favor. Estos intereses han sido calculados aplicando, el tipo de interés marcado por el índice euribor a 12 meses a fecha 31 de diciembre de 2.016 más 3,5 puntos porcentuales (diferencial que coincide con el exigido a la sociedad por terceros independientes), sobre el saldo de la cuenta. Dichos intereses han ascendido a la cifra de: 41.091,41 euros a favor de EL GAS.
- La cuenta de proveedores a corto plazo corresponde a:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
EL GAS, S.A. Proveedor por operaciones comerciales.	36.609,34	16.355,92
Eléctrica Sollerense, S.A.U. Proveedor por operaciones comerciales	40.944,17	5.971,67
TOTAL:	77.553,51	22.327,59

- Empresas del grupo deudoras.

- La cuenta créditos con otras empresas del grupo presenta un saldo de 21,89€, correspondiente a un remanente final que ha sido liquidado en el ejercicio 2017.
- La cuenta de clientes por ventas a corto plazo corresponde a:

<u>CONCEPTO</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Eléctrica Sollerense, S.A.U. Peajes pendientes de liquidar	508.416,37	602.764,49
TOTAL:	508.416,37	602.764,49



- Remuneraciones a los administradores.

- Las remuneraciones satisfechas en los ejercicios 2016 y 2015 a los administradores de la sociedad, han sido las siguientes:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Retribuciones a los administradores	41.595,21	117.318,74
TOTAL:	41.595,21	117.318,74

- No existen obligaciones para la Sociedad en materia de pensiones y de seguros de vida para los mismos.
- La relación de los miembros pertenecientes al Consejo de Administración de EL GAS, S.A., administrador único de la sociedad, que participan en el capital social de otras sociedades con el mismo o análogo o complementario género de actividad, al que constituye el objeto social de ésta sociedad es la siguiente:

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

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

- Operaciones profesionales realizadas con otras partes vinculadas.

- Las operaciones comerciales realizadas con otras partes vinculadas es la siguiente:

Nombre	NIF	Cargo	2016	2015
Juan Puig Alemany	41347985B	Vocal del consejo de EL GAS, S.A.	63.000,00	85.000,00



24. Otra información

- La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo

	Ejerc. 2016			Ejerc. 2015		
	Hombre	Mujer	Total	Hombre	Mujer	Total
Administrativos	4	5	9	4	6	10
Jefe de Sección	1	1	2	1	1	2
Administrativos	3	2	5	3	3	6
Auxiliares	0	2	2	0	2	2
Técnicos	13	0	13	13	0	13
Técnico Superior	2	-	2	2	-	2
Oficiales	9	-	9	9	-	9
Peon	2	-	2	2	-	2
Total personal al término del ejercicio	17	5	22	17	6	23

- El número medio de personas empleadas en el ejercicio por categorías fue:

Número medio de personas empleadas por la sociedad en el ejercicio, por categorías

	2016	2015
	Total	Total
Administrativos	9,36	8,30
Jefe de Sección	2	2
Oficiales	5,36	4,30
Auxiliares	2	2
Técnicos	12,56	12,19
Técnico Superior	2,00	1,79
Oficiales	9,00	10,09
Peon	1,56	0,31
Total empleo medio	21,92	20,49



- Los honorarios y gastos por servicios profesionales prestados por la empresa auditora de las cuentas anuales de la sociedad y aquellas otras sociedades con las que dicha empresa mantiene alguno de los vínculos a los que hace referencia la D.A. 14ª de la ley 44/2002, de reforma del sistema financiero, con relación a la auditoria de cuentas anuales del ejercicio 01/01/2016 a 31/12/2016 ascienden a un importe de 10.000,00 euros, siendo su detalle por conceptos el siguiente:

Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Honorarios cargados por auditoria de cuentas	5.200,00	5.000,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	4.800,00	4.800,00
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal		
Otros honorarios por servicios prestados		
Total	10.000,00	9.800,00

25. Información segmentada

- La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

Cifra de negocios por categoría de actividades:

	Cifra de negocios	Cifra de negocios
Descripción de la actividad	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Ventas alq. Contadores, dchos. Acometida y Enganche.	175.761,75	181.330,23
Ventas materiales y otros.	82.911,15	164.697,55
Ingresos por retribución de la actividad de distribución.	2.961.821,17	2.645.845,60
TOTAL	3.220.494,07	2.991.873,38

- La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

	Cifra de negocios	Cifra de negocios
Descripción del mercado geográfico	Ejercicio 2016	Ejercicio 2015
Nacional, total:	3.220.494,07	2.991.873,38
Resto Unión Europea, total:		
Resto del mundo, total:		
Total	3.220.494,07	2.991.873,38

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

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

- No procede información al respecto.

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.

- No existen saldos pendientes de pago a proveedores, que al cierre del ejercicio 2016, acumulen un aplazamiento superior al plazo legal de pago legalmente establecido.
- El detalle del periodo medio de pago a proveedores es el siguiente:

Periodo medio de pago a proveedores en la fecha de cierre del balance	2016	2015
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	28,06	28,85
Ratio de operaciones pagadas.	30	30
Ratio de operaciones pendientes de pago.	15	15
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados.	805.835,12 €	746.663,16 €
Total pagos pendientes.	120.007,46 €	61.835,52 €

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

28. Exigencias informativas derivadas de la condición de SOCIMI, ley 11/2009.

- No procede información al respecto.

Sóller, a 31 de marzo de 2017

EL GAS, S.A., Administrador único



Grup el gas

vall de sóller
energia S.L.U.

N.I.F. B57308538

EJERCICIO 2.016

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA



A los Accionistas de la sociedad VALL DE SOLLER ENERGÍA, S.L.U.

Informe sobre las cuentas anuales

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de la Sociedad VALL DE SOLLER ENERGÍA, S.L.U. que comprenden el Balance de Situación al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, y la Memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de la formulación de las cuentas anuales adjuntas de la sociedad, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de VALL DE SOLLER ENERGÍA, S.L.U. de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

Responsabilidad del auditor

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre las cuentas anuales adjuntas basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España. Dicha normativa exige que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales están libres de incorrecciones materiales.

Una auditoría requiere la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en las cuentas anuales. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la formulación por parte de la entidad de las cuentas anuales, con el fin de diseñar los 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. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación de las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

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

COVAS i GUASP

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





Opinión

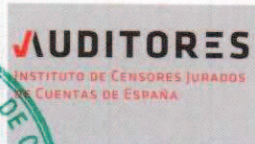
En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y la situación financiera de la Sociedad VALL DE SOLLER ENERGÍA, S.L.U. al 31 de diciembre de 2016, así como de los resultados de sus operaciones y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio actual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fdo: Juan Guasp Pérez
COVAS I GUASP AUDITORS S.L.

Palma de Mallorca, 8 de Mayo de 2017

C/ San Miguel nº 30, 6ºB
07002 Palma de Mallorca
Balears

R.O.A.C. S 0784



COVAS & GUASP AUDITORS,
S.L.

Año 2017 Nº 13/17/00417

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