

# Balance de Situación

Empresa 00311 - SOLLER 2010

Fecha listado  
Período

31/12/2018  
De Enero a Diciembre

Observaciones

<b>ACTIVO</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.983.344,98</b>	<b>4.046.255,39</b>
I. Inmovilizado intangible			
2060	APLICACIONES INFORMÁTICAS	2.185,00	2.185,00
2806	AMOR. ACUM. APLICAC. INFORMÁT.	-2.185,00	-2.185,00
II. Inmovilizado material		1.798.721,41	1.812.212,28
2110	CONSTRUCCIONES	2.293.882,66	2.241.901,75
2130	MAQUINARIA	78.253,10	76.500,06
2140	UTILLAJE	89.740,89	86.901,12
2150	OTRAS INSTALACIONES	79.708,46	79.708,46
2160	MOBILIARIO	37.989,75	36.501,45
2170	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFOR	13.634,70	13.634,70
2180	ELEMENTOS DE TRANSPORTE	102.765,83	96.715,83
2190	OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	1.255,00	1.255,00
2811	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE CON	-545.507,83	-490.224,75
2813	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MA	-76.421,94	-74.196,14
2814	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE UTI	-55.390,87	-44.302,73
2815	AMORT. ACUM. OTRAS INSTALACIO.	-78.903,65	-78.498,50
2816	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOB	-31.728,94	-29.020,01
2817	AMOR. ACUM. EQ. PROCS. DE INFO	-13.634,70	-13.634,70
2818	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ELE	-96.342,37	-90.576,08
2819	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE OTR	-578,68	-453,18
III. Inversiones inmobiliarias		2.174.817,40	2.226.036,94
2210	INVERSIONES EN CONSTRUCCIONES	2.485.976,89	2.485.976,89
2821	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE LAS	-311.159,49	-259.939,95
V. Inversiones financieras a largo plazo		9.806,17	8.006,17
2650	DEPÓSITOS CONSTITUIDOS A LARGO	9.806,17	8.006,17
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1.322.988,66</b>	<b>1.072.947,78</b>
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cob.		34.128,61	36.314,93
1. Clientes ventas y prestación de servicios		1.825,37	1.711,94
b) Cites.ventas y prestación servicios CP		1.825,37	1.711,94
4300	CLIENTES (EUROS)	1.825,37	1.711,94
4360	CLIENTES DE DUDOSO COBRO	14.184,18	13.768,83
4900	DETER. VALOR CREDI. OP. COMER.	-14.184,18	-13.768,83
3. Otros deudores		32.303,24	34.602,99
4400	DEUDORES (EUROS)	800,00	800,00
4600	ANTICIPOS DE REMUNERACIONES	3.700,00	2.682,42

# Balance de Situación

Empresa 00311 - SOLLER 2010

Fecha listado  
Período

31/12/2018  
De Enero a Diciembre

Observaciones

<b>ACTIVO</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
4700	HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR		31.120,57
4709	HP, DEUDORA DEVOLUC. IMPUESTOS	27.803,24	
IV. Inversiones financieras a corto plazo			
V. Periodificaciones a corto plazo		13.382,78	9.752,87
4800	GASTOS ANTICIPADOS	13.382,78	9.752,87
VI. Efectivo y otros activos líquidos equival.		1.275.477,27	1.026.879,98
5700	CAJA, EUROS	2.615,28	1.979,83
5720	BCOS E INS.CRÉD. C/C VIS.,EURO	1.272.861,99	1.024.900,15
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>5.306.333,64</b>	<b>5.119.203,17</b>

# Balance de Situación

Empresa 00311 - SOLLER 2010

Fecha listado  
Período

31/12/2018  
De Enero a Diciembre

Observaciones

<b>PASIVO</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>A) PATRIMONIO NETO</b>		<b>1.921.888,13</b>	<b>1.578.098,46</b>
A-1) Fondos propios		1.722.232,72	1.356.658,84
III. Reservas		1.356.658,84	919.790,13
2. Otras reservas		1.356.658,84	919.790,13
1130	RESERVAS VOLUNTARIAS	1.356.658,84	919.790,13
V. Resultados de ejercicios anteriores			-25.571,79
1210	RDOS NEGATIVOS EJS. ANTERIORES		-25.571,79
VII. Resultado del ejercicio		365.573,88	462.440,50
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		199.655,41	221.439,62
1300	SUBVENCIONES OFICIALES DE CAPI	199.655,41	221.439,62
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>3.006.780,26</b>	<b>2.072.261,40</b>
II. Deudas a largo plazo		3.006.780,26	2.072.261,40
1. Deudas con entidades de crédito		2.006.968,76	2.072.261,40
1700	DEUDAS LP CON ENTID. CRÉDITO	2.006.968,76	2.072.261,40
3. Otras deudas a largo plazo		999.811,50	
1730	PROVEEDORES INMOVILIZADO A LP	999.811,50	
<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>		<b>377.665,25</b>	<b>1.468.843,31</b>
II. Deudas a corto plazo		244.181,10	155.447,92
1. Deudas con entidades de credito		65.292,64	123.079,35
5200	PRÉSTAMOS A CORTO PLAZO DE EN	65.292,64	123.079,35
3. Otras deudas a corto plazo		178.888,46	32.368,57
5210	DEUDAS A CORTO PLAZO		856,12
5230	PROVEEDORES INMOVILIZADO A CP	142.830,21	
5610	DEPÓSITOS RECIBIDOS A CORTO PL	36.058,25	31.512,45
IV. Acreedores comerc. y otras cuentas a pagar		133.484,15	1.313.395,39
1. Proveedores			1.196.825,34
b) Proveedores a corto plazo			1.196.825,34
4000	PROVEEDORES (EUROS)		1.196.825,34
2. Otros acreedores		133.484,15	116.570,05

## Balance de Situación

Empresa 00311 - SOLLER 2010

Fecha listado  
Período

31/12/2018  
De Enero a Diciembre

Observaciones

<b>PASIVO</b>		<b>2018</b>	<b>2017</b>
4100	ACRE. PRESTA. SERVICIOS(EUROS)	74.899,44	66.521,74
4650	REMUNERACIONES PENDIENTES DE P		1.021,00
4751	HP, ACREED. RETEN. PRACTICADAS	31.062,52	28.816,83
4752	HP,ACREED. IMPUESTO SOCIEDADES		8,36
4760	ORGANI.DE LA SS.SS.,ACREEDORES	27.522,19	20.202,12
<b>T O T A L PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>5.306.333,64</b>	<b>5.119.203,17</b>

# Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00311 - SOLLER 2010

Fecha listado  
Período

31/12/2018  
De Enero a Diciembre

Observaciones

		2018	2017
1. Importe neto de la cifra de negocios		2.922.893,72	2.914.295,65
7050	PRESTACIONES DE SERVICIOS	2.922.893,72	2.914.295,65
4. Aprovisionamientos		-395.906,18	-382.238,32
6000	COMPRAS DE MERCADERÍAS	-9.587,79	-382,05
6070	TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS	-386.318,39	-381.856,27
6. Gastos de personal		-1.225.197,08	-1.079.023,15
6400	SUELDOS Y SALARIOS	-951.193,36	-849.189,30
6410	INDEMNIZACIONES	-5.500,00	-14.050,82
6420	SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA	-255.341,27	-206.244,89
6490	OTROS GASTOS SOCIALES	-13.162,45	-9.538,14
7. Otros gastos de explotación		-803.409,54	-771.706,54
6210	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-262.685,67	-316.551,03
6212	ARRENDAMIENTOS Y CÁNONES	-61.211,30	-67.085,98
6220	REPARACIONES Y CONSERVACIÓN	-107.066,32	-73.737,19
6230	SERVICIOS PROFESIONALES INDEP.	-17.903,50	-20.823,47
6240	TRANSPORTES	-503,10	-2.697,23
6250	PRIMAS DE SEGUROS	-40.386,49	-40.872,32
6260	SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARE	-4.369,12	-2.315,81
6270	PUBLICID., PROPAGANDA Y RR.PP.	-598,01	-1.409,01
6280	SUMINISTROS	-174.761,74	-157.274,12
6290	OTROS SERVICIOS	-133.219,46	-86.871,14
6310	OTROS TRIBUTOS	-423,60	-2.069,24
6340	AJUSTES NEGATIVAS EN IVA	134,12	
6940	PERD. DETER. CRED. OP. COMERC.	-415,35	
8. Amortización de inmovilizado		-128.822,43	-146.807,23
6810	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-2.036,77	
6811	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-55.283,08	-105.964,30
6813	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-2.225,89	-5.551,24
6814	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-11.088,14	-10.482,84
6815	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-405,15	-446,68
6816	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-672,07	-7.641,22
6817	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO		-1.651,30
6818	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-5.766,29	-14.944,15
6819	AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-125,50	-125,50
6820	AMORTIZ. DE INV. INMOBILIARIAS	-51.219,54	
9. Imputación de subven. de inmovilizado no fin.		21.784,21	22.127,91
7460	SUBV.,DONA.CAP.TRANSF.RTDO EJ.	21.784,21	22.127,91

# Cuenta de Pérdidas y Ganancias

Empresa 00311 - SOLLER 2010

Fecha listado  
Período

31/12/2018  
De Enero a Diciembre

Observaciones

	2018	2017
11. Deterioro y resultado por enajenación de inmo.		-8.794,49
6710    PÉRD. PROCED. INMOV. MATERIAL		-8.794,49
12. Otros resultados	50.224,37	-3.674,25
6780    GASTOS EXCEPCIONALES	-11.368,89	-3.962,33
7780    INGRESOS EXCEPCIONALES	61.593,26	288,08
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>441.567,07</b>	<b>544.179,58</b>
13. Ingresos financieros	294,18	158,87
b) Otros ingresos financieros	294,18	158,87
7621    INGRESOS DE CRÉDITOS A CORTO P	285,22	158,87
7690    OTROS INGRESOS FINANCIEROS	8,96	
14. Gastos financieros	-75.371,14	-80.738,95
6620    INTERESES DE DEUDAS, EMPRESAS	-73.829,80	-78.366,01
6624    INTERESES DE DEUDAS, OTRAS EM		-338,60
6690    OTROS GASTOS FINANCIEROS	-1.541,34	-2.034,34
<b>B) RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>-75.076,96</b>	<b>-80.580,08</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>366.490,11</b>	<b>463.599,50</b>
19. Impuestos sobre beneficios	-916,23	-1.159,00
6300    IMPUESTO CORRIENTE	-916,23	-1.159,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>365.573,88</b>	<b>462.440,50</b>

## **01 Actividad de la empresa**

### 01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio PZ COSTITUCIO, nº 1, (BALEARES), siendo su Número de Identificación Fiscal Q0700484I.

### 01.02 Objeto social

A continuación se detalla el objeto social de la empresa:

- a) La gestión del servicio público de aparcamientos de vehículos en las vías públicas de Sóller, incluidos los lugares sometidos a cualquier tipo de pago.
- b) La creación y/o gestión de aparcamientos en el término municipal.
- c) La realización de todo tipo de proyectos relacionados con las competencias del ayuntamiento, bien personalmente o bien mediante terceras personas.
- d) La realización de todo tipo de obras de competencia e interés municipal.
- e) La posesión y/o gestión del patrimonio del Ayuntamiento de Sóller

## **02 Bases de presentación de las cuentas anuales**

### 02.01 Imagen fiel

#### 02.01.01 Disposiciones legales

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Al ser una Entidad Pública Empresarial de Proyectos, Obras y Servicios, se ha aplicado la normativa vigente que corresponde al Real Decreto , 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan Genral de Contabilidad (BOE 278, de 20.11.2017, y BOE 312, de 29.12.2007)

### 02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del código de comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad de Pymes.

### 02.03 Comparación de la información

#### 02.03.01 Modificación de la estructura de los estados contables

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte tercera del Plan General de Contabilidad de Pymes.

### 02.04 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

### 02.05 Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

### 03 Aplicación de resultados

#### 03.01 Propuesta de distribución de beneficios

##### 03.01.02 Hay base de reparto

A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Pérdidas y ganancias	365.573,88	462.440,50
<b>Total</b>	<b>365.573,88</b>	<b>462.440,50</b>

<b>DISTRIBUCIÓN</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
A reservas voluntarias	365.573,88	436.868,71
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		25.571,79
<b>Total distribuido</b>	<b>365.573,88</b>	<b>462.440,50</b>

#### 03.02 Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

### 04 Normas de registro y valoración

#### 04.01 Inmovilizado intangible

##### 04.01.01 Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

##### 04.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

Durante el presente ejercicio no se han activado gastos de investigación y desarrollo y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

No se han registrado pérdidas por deterioro durante el ejercicio de gastos por investigación y desarrollo.

##### 04.01.03 Propiedad industrial

Durante el presente ejercicio no se ha activado propiedad industrial y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en la propiedad industrial.

##### 04.01.04 Derechos de traspaso

Durante el ejercicio, no se han activado derechos de traspaso y por lo tanto no se han realizado ni amortizaciones ni correcciones valorativas.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en los derechos por traspaso.



#### 04.01.05 Aplicaciones informáticas

No se han activado, durante el presente ejercicio, aplicaciones informáticas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

#### 04.01.06 Concesiones administrativas

No se han activado, durante el presente ejercicio, concesiones administrativas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las concesiones administrativas.

### 04.02 Inmovilizado material

#### 04.02.01 Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

#### 04.02.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	50
Instalaciones técnicas y maquinaria	8
Utillaje	8
Mobiliario	10
Equipos informáticos	3
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

#### 04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

### 04.03 Inversiones inmobiliarias

#### 04.03.01 Capitalización

Los terrenos y construcciones que la empresa destina a la obtención de ingresos por alquileres o los que posee con la intención de obtener plusvalías a través de su venta, se incluyen en el epígrafe de "Inversiones inmobiliarias".

Estos bienes, se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción.

Forman parte de las inversiones inmobiliarias, los costes financieros correspondientes a la financiación de los proyectos de instalaciones técnicas cuyo período de construcción hasta su puesta en funcionamiento es superior al año.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados en el activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

#### 04.03.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de las inversiones inmobiliarias se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	50

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

#### 04.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

### 04.04 Activos financieros y pasivos financieros

#### 04.04.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

##### Activos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios para operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la empresa y que no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos financieros se han valorado por su coste, es decir, el valor razonable de la contraprestación más todos los costes que son directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos podrán registrarse en la cuenta de pérdidas y ganancias en el momento de su reconocimiento inicial.

Posteriormente, estos activos se han valorado por su coste amortizado, imputando en la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses reportados, aplicando el método del interés efectivo.

Por coste amortizado se entiende el coste de adquisición de un activo o pasivo financiero menos los reembolsos de principal y corregido (en más o menos, según sea el caso) por la parte imputada sistemáticamente a resultados de la diferencia entre el coste inicial y el correspondiente valor de reembolso al vencimiento. En el caso de los activos financieros, el coste amortizado incluye, además las correcciones a su valor motivadas por el deterioro que hayan experimentado.

El tipo de interés efectivo es el tipo de actualización que iguala exactamente el valor de un instrumento financiero a la totalidad de sus flujos de efectivo estimados por todos los conceptos a lo largo de su vida remanente.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Se reconocen en el resultado del período las dotaciones y reversiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

#### Activos financieros mantenidos para negociar

La sociedad ha clasificado los activos financieros como mantenidos para negociar cuando éste se haya adquirido con el propósito de venderlo en el corto plazo o cuando se trate de un instrumento financiero derivado que no es ni un contrato de garantía financiera ni se ha designado como instrumento de cobertura.

Inicialmente se valoran por su precio de adquisición, que no es otra cosa que el valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos que son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando se trata de instrumentos de patrimonio se incluyen en la valoración inicial los derechos preferentes de suscripción y similares.

Posteriormente se valoran por su valor razonable, sin deducir los gastos de transacción que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

#### Activos financieros a coste

En esta categoría se incluyen las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo.

Inicialmente se valoran por su coste, que es el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares.

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

#### Pasivos financieros a coste amortizado

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios para operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados, no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su coste que es el valor razonable de la transacción que ha originado más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles. Sin embargo, estos últimos, así como las comisiones financieras que se hayan cargado a la empresa se pueden registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado. Los intereses reportados se han contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método de interés efectivo.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, el pago de las cuales se espera que sea en el corto plazo, se han valorado por su valor nominal.

Los préstamos y descubiertos bancarios que reportan intereses se registran por el importe recibido, neto de costes directos de emisión. Los gastos financieros, incluidas las primas pagaderas en la liquidación o el reembolso y los costes directos de emisión, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al importe en libros del instrumento en la medida que no se liquidan en el período que se reportan.

Los préstamos se clasifican como corrientes salvo que la Sociedad tenga el derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no reportan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.  
Pasivos financieros mantenidos para negociar

Los pasivos financieros que se han clasificado como mantenidos para negociar son aquellos que se emiten con el propósito de volver a adquirir en el corto plazo o cuando se trate de un instrumento derivado que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su precio de adquisición, que no es otra cosa que el valor razonable de la contraprestación entregada. Los gastos que son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando se trata de instrumentos de patrimonio se incluyen en la valoración inicial los derechos preferentes de suscripción y similares.

Posteriormente se valoran por su valor razonable, sin deducir los gastos de transacción que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

#### 04.04.02 Deterioro de valor activos financieros

Durante el ejercicio, los activos financieros no han sufrido correcciones valorativas por deterioro.

#### 04.04.03 Baja de activos y pasivos financieros

Durante el presente ejercicio, la empresa no ha experimentado bajas en sus activos financieros.

No se han producido bajas de pasivos financieros durante el ejercicio.

#### 04.04.04 Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

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

#### 04.04.05 Ingresos y gastos procedentes instrumentos financieros

Durante el ejercicio no se ha registrado ingresos ni gastos procedentes de instrumentos financieros.

#### 04.05 Impuesto sobre beneficios

##### 04.05.01 Criterios de registro

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

#### 04.06 Ingresos y gastos

##### 04.06.02 Prestaciones de servicios

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad, considerando para ello el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio.

En consecuencia sólo se contabilizarán los ingresos procedentes de prestación de servicios cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- b) Es probable que la empresa reciba los beneficios o rendimientos económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de realización de la transacción, en la fecha de cierre del ejercicio, puede ser valorado con fiabilidad.
- d) Los costes ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser valorados con fiabilidad.

La empresa revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso por recibir, a medida que el servicio se va prestando. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación de prestación de servicios no pueda ser estimado con fiabilidad.

#### 04.07 Subvenciones, donaciones y legados

##### 04.07.01 Subvenciones no reintegrables

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

#### 04.08 Transacciones entre partes vinculadas

Las transacciones entre partes vinculadas se realizan a valores razonables.

### **05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias**

#### 05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

##### 05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

<b>MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
SALDO INICIAL BRUTO	2.633.118,37	5.197.522,55
(+) Entradas	64.112,02	8.000,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		2.572.404,18
SALDO FINAL BRUTO	2.697.230,39	2.633.118,37

#### 05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:

<b>MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
SALDO INICIAL BRUTO	820.906,09	906.972,57
(+) Aumento por dotaciones	77.602,89	146.583,51
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		232.649,99
SALDO FINAL BRUTO	898.508,98	820.906,09

#### 05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

#### 05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

##### 05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inmovilizado intangible.

##### 05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio del inmovilizado intangible.

##### 05.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

##### 05.02.04 Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

#### 05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

##### 05.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

El movimiento de la partida de inversiones inmobiliarias es el siguiente:

<b>MOVIMIENTOS DE LAS INVERSIONES INMOBILIARIAS</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
SALDO INICIAL BRUTO	2.485.976,89	
(+) Entradas		2.485.976,89
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	2.485.976,89	2.485.976,89

**05.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias**

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización de las inversiones inmobiliarias:

<b>MOVIMIENTO AMORTIZACIÓN INVERSIONES INMOBILIARIAS</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
SALDO INICIAL BRUTO	259.939,95	
(+) Aumento por dotaciones	51.219,54	155.372,35
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		104.021,60
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	311.159,49	259.939,95

**05.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor**

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

**05.03.04 Detalle de las inversiones inmobiliarias**

Se detallan a continuación una descripción de las inversiones inmobiliarias:

<b>ELEMENTOS INVERSIONES INMOBILIARIAS</b>	<b>DESCRIPCIÓN</b>
INVERSIONES EN CONSTRUCCIÓN	APARCAMIENTO CALLES LES ÀNIMES

**05.04 Análisis de bienes totalmente amortizados**

Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias incluye bienes totalmente amortizados de acuerdo con el siguiente detalle:

Ejercicio 2018

	<u>Inmov. intangible</u>	<u>Inmov. material</u>	<u>Inversiones inmobiliarias</u>
BIENES TOTALMENTE AMORTIZADOS	2.185,00	284.808,33	

Ejercicio 2017

	<u>Inmov. intangible</u>	<u>Inmov. material</u>	<u>Inversiones inmobiliarias</u>
BIENES TOTALMENTE AMORTIZADOS	2.185,00	210.648,36	

**05.05 Arrendamientos financieros y operaciones análogas**

No existen arrendamientos financieros u operaciones análogas sobre activos no corrientes.

**06 Activos financieros****06.01 Análisis activos financieros en el balance**

A continuación se detalla el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
SALDO INICIAL	8.006,17	
(+) Altas	5.800,00	8.006,17
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	4.000,00	
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	9.806,17	8.006,17

El importe total de los activos financieros a largo plazo es:

<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
SALDO INICIAL	8.006,17	
(+) Altas	5.800,00	8.006,17
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	4.000,00	
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	9.806,17	8.006,17

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	1.309.369,60	1.055.596,04
Activos financieros a coste		
TOTAL	1.309.369,60	1.055.596,04

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	1.309.369,60	1.055.596,04
Activos financieros a coste		
TOTAL	1.309.369,60	1.055.596,04

#### 06.02 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

##### 06.02.01 Valores representativos de deuda

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

##### 06.02.02 Créditos, derivados y otros

Se detallan a continuación las correcciones por deterioro por riesgo de crédito que han afectado a los créditos, derivados y otros:

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS</b>	<b>LARGO PLAZO</b>	<b>CORTO PLAZO</b>
SALDO INICIAL 2018		13.768,83
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		415,35
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2018		14.184,18

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS</b>	<b>LARGO PLAZO</b>	<b>CORTO PLAZO</b>
SALDO INICIAL 2017		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		13.768,83
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2017		13.768,83



**06.02.03 Total correcciones por deterioro**

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

<b>CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO</b>	<b>LARGO PLAZO</b>	<b>CORTO PLAZO</b>
SALDO INICIAL 2018		13.768,83
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		415,35
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2018		14.184,18

<b>CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO</b>	<b>LARGO PLAZO</b>	<b>CORTO PLAZO</b>
SALDO INICIAL 2017		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		13.768,83
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2017		13.768,83

**06.03 Activos financieros valorados a valor razonable****06.03.02 Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias**

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

**06.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas****06.04.01 Empresas de grupo**

La empresa SOLLER 2010 no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

**06.04.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras**

La empresa no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.

**06.04.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio**

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

**06.04.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro**

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

**07 Pasivos financieros****07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance**

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración

novena, los pasivos financieros a largo plazo:

<b>DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	2.006.968,76	2.072.261,40
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>2.006.968,76</b>	<b>2.072.261,40</b>

<b>DERIVADOS Y OTROS LP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	999.811,50	
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>999.811,50</b>	

El importe total de los pasivos financieros a largo plazo es:

<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	3.006.780,26	2.072.261,40
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>3.006.780,26</b>	<b>2.072.261,40</b>

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

<b>DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	65.292,64	123.079,35
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>65.292,64</b>	<b>123.079,35</b>

<b>DERIVADOS Y OTROS CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	253.787,90	1.296.736,65
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>253.787,90</b>	<b>1.296.736,65</b>

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP</b>	<b>IMPORTE 2018</b>	<b>IMPORTE 2017</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	319.080,54	1.419.816,00
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>319.080,54</b>	<b>1.419.816,00</b>

## 07.02 Información sobre:

### 07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Deudas con Entidades de Crédito

<b>VENCIMIENTO EN AÑOS</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Uno	65.292,64
Dos	67.608,08
Tres	70.006,06
Cuatro	72.489,54
Cinco	75.061,62
Más de 5	1.721.803,43
<b>TOTAL</b>	<b>2.072.261,37</b>

## Otras Deudas

VENCIMIENTO EN AÑOS	IMPORTE 2018
Uno	142.830,21
Dos	142.830,21
Tres	142.830,21
Cuatro	142.830,21
Cinco	142.830,21
Más de 5	428.490,66
<b>TOTAL</b>	<b>1.142.641,71</b>

En el epígrafe de otras deudas se ha registrado el importe correspondiente al acuerdo realizado por el Consejo de Administración de la E.P.E Soller 2010 el día 20 de noviembre del 2018 en referencia al reconocimiento de la deuda contraída con el I.B.I.S.E.C por un importe total de 1.142.641,71 €, estableciéndose una periodificación de pagos tal y como se ha descrito en el cuadro anterior.

## 07.02.02 Deudas con garantía real

Existen deudas con garantía real. A continuación se presenta cada una de ellas:

CONCEPTO	IMPORTE	GARANTÍA	TIPO DE GARANTÍA
PRÉSTAMO BANCARIO LEPANTO	440.210,83	INMUEBLE	GARANTIA HIPOTECARIA
PRÉSTAMO BANCARIO CA LES ÀNIMES	1.632.050,57	INMUEBLE	GARABTÍA HIPOTECARIA

**08 Fondos propios**08.01 Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en el artículo 297.b) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

08.02 Acciones o participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

No se poseía al principio de ejercicio acciones o participaciones propias en cartera.

Durante el ejercicio a que se refiere la presente memoria no han sido adquiridas acciones o participaciones propias por parte de la Sociedad.

No se han enajenado acciones o participaciones propias durante el ejercicio social a que se refiere el presente informe.

No se ha llevado a cabo en el transcurso del período que abarca el ejercicio social reducción de capital para amortización de acciones o participaciones propias en cartera.

No se poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

No se han recibido acciones o participaciones propias en garantía.

08.03 Movimiento, durante el ejercicio, cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012"

Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012".

## **09 Situación fiscal**

### 09.01 Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 916,23 (1.159,00 en 2017) euros.

### 09.02 Otros aspectos de la situación fiscal

#### 09.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

Durante el presente ejercicio, la empresa no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

#### 09.02.04 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00 (0,00 en 2017).

#### 09.02.05 Corrección del tipo impositivo

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

### 09.03 Incentivos fiscales

#### 09.03.01 Detalle situación de los incentivos

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

#### 09.03.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

### 09.04 Diferencias temporarias

#### 09.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

### 09.05 Bases imponibles negativas

#### 09.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

En el presente ejercicio no existen bases imponibles negativas pendientes de compensar.

#### 09.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

### 09.06 Administraciones Públicas

Los epígrafes "Administraciones Públicas" del activo y pasivo del balance de situación abreviado adjunto al 31 de diciembre de 2018, respectivamente, presentan la siguiente composición:

	2018	2017
	Euros	Euros
<b>Saldos deudores</b>		
Hacienda pública, deudora por devolución de IVA	27.291,95	31.120,57
Hacienda pública, deudora por devolución de IS	511,29	
	<b>27.803,24</b>	<b>31.120,57</b>
<b>Saldos acreedores</b>		
Hacienda pública, acreedora por retenciones practicadas	31.062,52	28.816,83
Hacienda pública, acreedora por Impuesto de Sociedades		8,36
Seguridad Social acreedora	27.522,19	20.202,12
	<b>58.584,71</b>	<b>49.027,31</b>

## 10 Ingresos y gastos

### 10.01 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Consumo de mercaderías	9.587,79	382,05
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	9.587,79	382,05
- nacionales	9.587,79	382,05
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

### 10.02 Otros gastos de explotación

A continuación se desglosa la partida "Otros gastos de explotación", del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias:

CONCEPTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Otros gastos de explotación	803.409,54	771.706,54
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	415,35	
b) Resto de gastos de explotación	802.994,19	771.706,54

### 10.03 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

### 10.04 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa e incluidos en la partida "Otros resultados"

es de 50.224,37 (-3.674,25 en 2017) euros.

En esta partida se ha registrado el efecto en la cuenta de explotación generado por el reconocimiento por parte de la entidad de la deuda ante el I.B.I.S.E.C. por un importe de 1.142.641,71 € (véase nota de la memoria número 07.02).

### 11 Subvenciones, donaciones y legados

#### 11.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

SUBVENCIONES, DONAC. Y LEG. OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Que aparecen en patrimonio neto del balance	199.655,41	221.439,62
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	21.784,21	22.127,91

#### 11.02 Análisis del movimiento

A continuación, se detalla el movimiento:

MOVIMIENTO	IMPORTE 2018	IMPORTE 2017
Saldo al inicio del ejercicio	221.439,62	243.567,53
(+) Aumentos		
(-) Disminuciones	21.784,21	22.127,91
Saldo al cierre del ejercicio	199.655,41	221.439,62

### 12 Operaciones con partes vinculadas

#### 12.01 Identificación de las partes vinculadas

A continuación se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
P0706100E	AJUNTAMENT DE SÓLLER	PRESTACIÓN DE SERVICIOS.

#### 12.02 Detalle de la operación y cuantificación

##### 12.02.01 Detalle y cuantificación

A continuación se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías. La información se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar:

ENTIDAD DOMINANTE

DESCRIPCIÓN	ENTIDAD DOMINANTE 2018	ENTIDAD DOMINANTE 2017
Prestación de servicios, de la cual	1.334.255,56	1.455.551,52

#### 12.04 Anticipos y/o créditos concedidos

##### 12.04.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal

de alta dirección en concepto de anticipo y/o crédito.

#### 12.04.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de anticipo y/o crédito.

#### 12.05 Participación administradores

Actualmente, los administradores no poseen participaciones en otras sociedades.

### **13 Otra información**

#### 13.01 Número medio personas empleadas

A continuación se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio:

<b>NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
TOTAL EMPLEO MEDIO	47,00	42,00

#### 13.02 Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

##### 13.02.02 Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

Durante el ejercicio no se han registrado otros ingresos y/o gastos con cuantía o incidencia excepcional que deba ser mencionado.

#### 13.03 Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance

No existen compromisos financieros ni garantías ni contingencias que no figuren en el balance.

#### 13.04 Hechos posteriores al cierre

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados financieros.

### **14 Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero**

#### 14.01 Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1515/2007, de 16 de Noviembre).

#### 14.02 Información sobre derechos de emisión de gases

##### 14.02.01 Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

##### 14.02.02 Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

## 14.02.03 Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

**15 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. D.A 3ª "Deber de información" Ley 15/2010, de 5 de julio**15.01 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio:

CONCEPTO	NÚMERO DÍAS 2018	NÚMERO DÍAS 2017
Periodo medio de pago a proveedores	33	30

En Sóller, a 31 de Marzo de 2019, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

ISABEL MORELL GONZÁLEZ con N.I.F. 42299766Q

JAUME SERVERA SERVERA con N.I.F. 42999218M