

## **01 Actividad de la empresa**

### 01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio Carretera GENERAL DEL NORTE, n.º 74, SANTA CRUZ DE LA PALMA (STA.C. TENERIFE), siendo su Número de Identificación Fiscal A38045902.

Está inscrita en el Registro Mercantil de SANTA CRUZ DE LA PALMA MERCANTIL, Tomo 19, Folio 182, Hoja IP-845, Inscripción 8.

### 01.02 Objeto social

A continuación, se detalla el objeto social de la empresa:

Fabricación y envase de bebidas refrescantes analcohólicas, el envase de agua en sus diferentes categorías (minerales naturales, de manantial y potables preparadas), la fabricación de hielo, y cualquier otro producto en cuya composición sea el agua uno de sus productos base, y de todo lo anterior su comercialización, distribución y venta. Todo ello podrá ser objeto de explotación tanto por vía o administración directa como por vía de representación o por cuenta de terceros y por vía de mediadora o de interconexión entre empresas.

### 01.03 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: ENVASADO Y VENTA DE AGUA

## **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.

### 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 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La empresa Aguas de La Palma, S. A. ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2019 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en su empresa en particular, no existiendo riesgo para la continuidad de su actividad, tal como se detalla en la nota 12 de esta memoria.

### 02.04 Comparación de la información

#### 02.04.01 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.

### 02.05 Elementos recogidos en varias partidas

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

### 02.06 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>2019</b>	<b>2018</b>
Pérdidas y ganancias	422.335,08	863.971,77
<b>Total</b>	<b>422.335,08</b>	<b>863.971,77</b>

<b>DISTRIBUCIÓN</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
A reserva legal	42.233,51	86.397,18
A reservas voluntarias	234.709,09	
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	145.392,48	777.574,59
<b>Total distribuido</b>	<b>422.335,08</b>	<b>863.971,77</b>

## **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

Se ha contabilizado en este concepto los gastos de desarrollo capitalizados ya que se ha obtenido la correspondiente patente o similar. Se han incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial (y los importes por la adquisición a terceros de los derechos correspondientes).

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

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la sociedad se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

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	2% - 3%
Instalaciones técnicas y maquinaria	5% - 10% - 12% - 15%
Ustillaje	18%
Mobiliario	10%
Equipos informáticos	25%
Elementos de transporte	16%
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 partida de inversiones inmobiliarias no ha registrado amortizaciones durante el ejercicio.

##### 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.

#### 04.07 Existencias

##### 04.07.01 Criterios de valoración

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

##### 04.07.02 Correcciones valorativas por deterioro

La Sociedad ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

#### 04.09 Impuesto sobre beneficios

##### 04.09.01 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.

#### 04.10 Provisiones y Contingencias

La empresa Aguas de La Palma, S.A. ha tenido en cuenta todas las posibles contingencias que se pueden derivar de la crisis provocada por el coronavirus

#### 04.12 Subvenciones, donaciones y legados

##### 04.12.01 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.

### **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 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL BRUTO	9.632.505,01	9.379.060,56
(+) Entradas	873.523,65	1.675.875,53
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	300.963,57	1.422.431,08
SALDO FINAL BRUTO	10.205.065,09	9.632.505,01

##### 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 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL BRUTO	5.305.336,59	5.272.414,96
(+) Aumento por dotaciones	255.451,77	1.074.162,69
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	134.604,94	1.041.241,06
SALDO FINAL BRUTO	5.426.183,42	5.305.336,59

#### 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

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

<b>MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL BRUTO	12.503,92	105.247,75
(+) Entradas		12.503,92
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		105.247,75
SALDO FINAL BRUTO	12.503,92	12.503,92

##### 05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

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

<b>MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL BRUTO	2.338,25	52.557,87
(+) Aumento por dotaciones	4.126,29	2.338,25
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		52.557,87
SALDO FINAL BRUTO	6.464,54	2.338,25

##### 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.



05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

05.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

05.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

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.

**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>INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO LP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL	24.000,00	24.000,00
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	24.000,00	24.000,00

<b>CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL	4.816,39	2.577,80
(+) Altas	3.903,43	3.706,16
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		1.467,57
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	8.719,82	4.816,39

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

<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
SALDO INICIAL	4.816,39	2.577,80
(+) Altas	3.903,43	3.706,16
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		1.467,57
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	8.719,82	4.816,39



Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO CP	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste	92.777,44	92.777,44
<b>TOTAL</b>	<b>92.777,44</b>	<b>92.777,44</b>

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	1.778.851,05	2.326.799,48
Activos financieros a coste		
<b>TOTAL</b>	<b>1.778.851,05</b>	<b>2.326.799,48</b>

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

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Activos financieros mantenidos para negociar		
Activos financieros a coste amortizado	1.778.851,05	2.326.799,48
Activos financieros a coste	92.777,44	92.777,44
<b>TOTAL</b>	<b>1.871.628,49</b>	<b>2.419.576,92</b>

#### 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

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los créditos, derivados y otros.

#### 06.03 Activos financieros valorados a valor razonable

##### 06.03.01 Determinación del valor razonable

Los activos financieros se han valorado según su valor razonable, tomándose como referencia los precios cotizados en mercados de activos.

Los activos financieros se han valorado según su valor razonable. Para determinar este valor se han llevado a término modelos y técnicas de valoración.

Los principales supuestos en los que se basan estos modelos son los siguientes:

#### 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.

#### 06.03.03 Instrumentos financieros derivados

Se detallan a continuación la naturaleza de los instrumentos y las condiciones importantes que afectan al importe, calendario y/o la certidumbre de los futuros flujos de efectivo:

#### 06.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

##### 06.04.01 Empresas de grupo

La empresa AGUAS DE LA PALMA, S. A. 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.

##### 06.04.05 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 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	2.352.764,25	2.464.993,87
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>2.352.764,25</b>	<b>2.464.993,87</b>

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

<b>TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Pasivos financieros a coste amortizado	2.352.764,25	2.464.993,87
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>2.352.764,25</b>	<b>2.464.993,87</b>

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Pasivos financieros a coste amortizado	487.297,84	721.507,83
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>487.297,84</b>	<b>721.507,83</b>

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

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2019	IMPORTE 2018
Pasivos financieros a coste amortizado	487.297,84	721.507,83
Pasivos financieros mantenidos para negociar		
<b>TOTAL</b>	<b>487.297,84</b>	<b>721.507,83</b>

#### 07.02 Información sobre:

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

No existen deudas a largo plazo en el pasivo del balance.

##### 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
Santander	1.889.914,27	Hipotecaria	Real
Santander	422.372,15	Real	Real
BBVA	40.477,83	Real	Real

#### **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 poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

##### 08.05 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 0,00 (0,00 en 2018) 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 "Reservas especiales" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 583.871,09 (583.871,09 en 2018) siendo el saldo final de 0,00 (583.871,09 en 2018).

#### 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

Los incentivos fiscales que se aplican durante el presente ejercicio son:

DESCRIPCIÓN	DED. GENERADA	DED. APLICADA	DED. PENDIENTE	AÑO LÍMITE
Inversiones en Canarias (AFN) año 2019	102.480,76	53.309,05	49.171,71	2034
Inversiones en Canarias (AFN) año 2017	87.627,46	4.410,33	83.217,13	2032
Inversiones en Canarias (AFN) año 2016	34.525,39	34.525,39		2031
Inversiones en Canarias (AFN) año 2015	14.373,34	14.373,34		2030

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

La cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 160.501,73 (194.268,29 en 2018) siendo el saldo final de 156.364,38 (160.501,73 en 2018).

#### 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

La cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 0,00 (145.267,18 en 2018) siendo el saldo final de 0,00 (0,00 en 2018).

## **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:

<b>APROVISIONAMIENTOS</b>	<b>IMPORTE 2019</b>	<b>IMPORTE 2018</b>
Consumo de mercaderías	808.825,71	731.382,08
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	808.825,71	708.166,66
- nacionales	808.825,71	708.166,66
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		23.215,42
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles	-66.737,02	20.738,81
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias	-66.737,02	20.738,81

#### 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 2019	IMPORTE 2018
Otros gastos de explotación	736.926,18	1.042.918,11
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales		178.928,16
b) Resto de gastos de explotación	736.926,18	863.989,95

## 11 Operaciones con partes vinculadas

### 11.01 Identificación de las partes vinculadas

En el ejercicio actual, no existen operaciones con partes vinculadas.

### 11.05 Anticipos y/o créditos concedidos

#### 11.05.01 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.

#### 11.05.02 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 Otra información

### 12.01 Número medio personas empleadas

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

NÚMERO MEDIO DE PERSONAS EMPLEADAS EN EL CURSO DEL EJERCICIO	2019	2018
TOTAL EMPLEO MEDIO	32,00	26,00

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

#### 12.03.01 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 2019	IMPORTE 2018
Que aparecen en patrimonio neto del balance	141.762,58	
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	15.751,40	

#### 12.03.02 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.

#### 12.04 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.

#### 12.05 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.

#### 12.10 Otra Información

EL COVID-19 —más popularmente conocido como coronavirus— se ha convertido a nivel mundial en una emergencia sanitaria afectando a los ciudadanos, a las empresas y la economía en general, hasta el punto de que la Organización Mundial de la Salud (OMS) lo ha declarado una pandemia tanto por su rápida expansión como por sus efectos. Habiendo sido reconocido inicialmente en China —en la localidad de Wuhan—, en diciembre de 2019, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, según fuentes de la propia OMS, el coronavirus está expandido por la mayoría de los territorios del mundo, entre ellos España. Tal situación de gravedad no sólo está dañando la salud de las personas, sus efectos sobre la economía y particularmente sobre las pymes, todavía son difíciles de cuantificar, siendo su progresión aún exponencial. La Comisión Europea (CE) con fecha 13 de marzo de 2020 ya estimaba una caída de 2,5 puntos porcentuales sobre el PIB de la zona euro, lo que pone de manifiesto los efectos colaterales que tendrá en la economía esta pandemia.

Ante esta situación España, siguiendo los precedentes de otros países europeos donde se han registrado unas tasas elevadas de afectados —como Italia—, ha llevado a cabo medidas drásticas, con la intención de limitar la expansión del virus, así como otras medidas destinadas a amortiguar sus efectos económicos. Entre estas medidas destacamos la entrada en vigor, el pasado 14 de marzo de 2020, del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19. El estado de alarma, siendo una herramienta que tiene a su disposición el ejecutivo ante casos de extrema necesidad como el presente, no goza de excesivos precedentes en la historia de nuestra democracia que hayan requerido de la aplicación de tal dura medida. Además de haber sido limitado uno de los derechos fundamentales de los ciudadanos, como el derecho a la libre circulación de personas —consagrado en el artículo 19 de la Constitución española— con la excepción de unas determinadas situaciones tipificadas como: la asistencia al puesto de trabajo, en caso de que la empresa no pueda garantizar el teletrabajo, la asistencia a los establecimientos abiertos, al objeto de adquirir bienes de primera necesidad como alimentos o medicamentos, entre otras situaciones tasadas, ha llevado a los ciudadanos españoles a un confinamiento obligatorio en sus hogares que provocarán un descenso muy importante de las ventas y de la actividad por parte de las empresas y de sus beneficios. Otra de las novedades que trae el Real Decreto mencionado, es la obligatoriedad de que ciertos locales y establecimientos comerciales que



prestan atención al público, como puede ser el caso de bares, restaurantes y comercio al por menor — habiendo ciertas excepciones para el caso de alimentos de primera necesidad— tengan que llevar a término un cese temporal de toda su actividad presencial provocando indudablemente cuantiosas pérdidas económicas.

El pasado 18 de marzo de 2020, el gobierno, en aras de paliar los efectos económicos de esta pandemia, ha publicado el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, el cual incorpora algunas disposiciones que afectarán a la actividad empresarial.

Si bien es difícil, a la fecha de formulación de estas cuentas anuales, hacer unas previsiones sobre la expansión de esta pandemia y sus efectos sobre la economía, entendemos que la empresa Aguas de La Palma, S. A., atendiendo a su situación particular y a las medidas que está llevando a cabo, retomará su actividad empresarial habitual tan pronto finalice el estado de alarma, de manera que la situación no repercutirá significativamente en sus cuentas anuales de 2019, pero sí en sus previsiones para el ejercicio 2020, como va a suceder con la mayoría de las empresas españolas. La administración de Aguas de la Palma, S. A. siguiendo las indicaciones del gobierno y de acuerdo con su plan de contingencia de riesgos aún no ha tenido que ejecutar ningún ERTE, pero si existiera algún rebrote significativo con fecha posterior la de la firma de esta memoria, se vería obligada a presentarlo.

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

#### 13.01 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:

<b>CONCEPTO</b>	<b>NÚMERO DÍAS 2019</b>	<b>NÚMERO DÍAS 2018</b>
Periodo medio de pago a proveedores	60	60