

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales emitido por un Auditor Independiente

A los Accionistas de Aguas Minerales de Firgas, S.A.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Aguas Minerales de Firgas, S.A., (la Sociedad) que comprenden el balance de situación al 31 de diciembre de 2024, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría (o cuestiones clave de la auditoría) que se deban comunicar en nuestro informe.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2024, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

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

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2024 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de

no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

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

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

Eudita RMA Auditores y Consultores, S.L.
Inscrito en el ROAC N° S0989



Fdo.: Francisco Javier Martín González
Inscrito en el ROAC N° 07759
08 de mayo de 2025

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

BALANCE DE SITUACIÓN

Correspondiente a los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Expresado en euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE		47.457.775,40	45.517.803,49
I. Inmovilizado intangible	5	287.298,11	349.741,13
4. Fondo de comercio		251.086,34	329.914,34
5. Aplicaciones informáticas		36.211,77	19.826,79
II. Inmovilizado material	6	36.857.394,93	34.781.790,12
1. Terrenos y construcciones		9.274.186,72	9.563.144,62
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		25.916.391,48	23.584.028,41
3. Inmovilizado en curso y anticipos		1.666.816,73	1.634.617,09
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	8.1.1, 15	2.140.003,75	815.003,75
1. Instrumentos de patrimonio		2.140.003,75	815.003,75
V. Inversiones financieras a largo plazo	8.1.2	4.822.543,57	6.905.953,81
1. Instrumentos de patrimonio	8.1.2.1	1.336.253,89	1.186.253,89
2. Créditos a terceros	8.1.2.2	47.490,59	57.987,07
3. Valores representativos de deuda	8.1.2.3	3.261.551,68	5.473.467,42
5. Otros activos financieros	8.1.2.4	27.522,19	26.981,41
6. Otras inversiones	8.1.2.5	149.725,22	161.264,02
VI. Activos por impuesto diferido	11	3.350.535,04	2.665.314,68
B) ACTIVO CORRIENTE		35.611.092,16	33.723.786,71
II. Existencias	10	3.834.829,20	3.126.615,80
1. Mercaderías		0,00	32.929,84
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		3.225.983,74	2.254.767,91
4. Productos terminados		608.845,46	838.918,05
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8.1.4	16.666.906,16	13.385.620,72
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios, a corto plazo		9.805.419,52	9.063.141,63
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		13.766,86	13.991,11
3. Deudores varios		279.183,64	203.560,82
4. Personal		1.528,79	933,03
5. Activos por impuesto corriente	11	1.855.260,60	1.131.939,18
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	11	4.711.746,75	2.972.054,95
V. Inversiones financieras a corto plazo	8.1.3	12.162.341,60	11.102.175,85
1. Instrumentos de patrimonio	8.1.3.1	10.153.363,05	5.499.556,84
2. Créditos a terceros	8.1.3.2	50.808,54	39.702,84
3. Valores representativos de deuda	8.1.3.3	1.565.202,36	5.522.371,78
5. Otros activos financieros	8.1.3.4	380.328,00	0,00
6. Otras inversiones	8.1.3.5	12.639,65	40.544,39
VI. Periodificaciones a corto plazo		82.522,27	80.346,74
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8.1.5	2.864.492,93	6.029.027,60
1. Tesorería		2.864.492,93	6.029.027,60
TOTAL ACTIVO		83.068.867,56	79.241.590,20

Las notas de la Memoria adjunta forman parte integrante del Balance de Situación

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

BALANCE DE SITUACIÓN

Correspondiente a los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
A) PATRIMONIO NETO		71.675.890,55	69.565.083,22
A-1) FONDOS PROPIOS	8.5	69.310.089,04	68.109.651,78
I. Capital		1.613.810,56	1.613.810,56
1. Capital escriturado		1.613.810,56	1.613.810,56
II. Prima de emisión		10.507.211,68	10.507.211,68
III. Reservas		46.866.184,51	46.866.184,51
1. Legal y estatutarias		324.226,11	324.226,11
2. Reservas de capitalización		506.367,71	837.042,20
3. Otras reservas		46.035.590,69	45.704.916,20
VII. Resultado del ejercicio	3	10.322.882,29	9.122.445,03
A-3) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	9	2.365.801,51	1.455.431,44
B) PASIVO NO CORRIENTE		1.120.800,14	850.830,80
I. Provisiones a largo plazo	8.2.1	149.404,93	161.034,85
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		149.404,93	161.034,85
II. Deudas a largo plazo	8.2.1	182.794,74	204.652,17
5. Otros pasivos financieros		182.794,74	204.652,17
IV. Pasivos por impuesto diferido	8.2.1, 11	788.600,47	485.143,78
C) PASIVO CORRIENTE		10.272.176,87	8.825.676,18
II. Provisiones a corto plazo		11.724,71	39.074,47
1. Obligaciones por prestaciones a corto plazo al personal		11.724,71	39.074,47
III. Deudas a corto plazo		4.264.426,26	3.255.621,11
5. Otros pasivos financieros a corto plazo	8.2.2	4.264.426,26	3.255.621,11
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.2.3	5.996.025,90	5.530.980,60
1. Proveedores, a corto plazo		2.772.610,06	2.445.707,09
3. Acreedores varios		1.106.842,11	1.306.357,36
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)		711.146,60	565.361,49
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11	416.182,09	556.553,85
7. Anticipos de clientes		989.245,04	657.000,81
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		83.068.867,56	79.241.590,20

Las notas de la Memoria adjunta forman parte integrante del Balance de Situación

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

Correspondiente a los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Expresado en euros)

A) OPERACIONES CONTINUADAS	Notas de la	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
1. Importe neto de la cifra de negocios	16	48.420.399,54	44.545.801,40
a) Ventas		48.230.639,19	44.454.008,69
b) Prestaciones de servicios		189.760,35	91.792,71
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		(230.072,59)	172.464,87
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		748.297,06	547.031,41
4. Aprovisionamientos	12	(14.024.006,03)	(13.007.400,01)
a) Consumo de mercaderías		(32.929,84)	(106.135,19)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(13.266.757,13)	(12.389.722,94)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(724.319,06)	(511.541,88)
5. Otros ingresos de explotación		2.799.704,83	2.319.725,75
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		53.820,17	66.546,56
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		2.745.884,66	2.253.179,19
6. Gastos de personal	12	(11.452.744,01)	(9.884.567,60)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(9.881.930,62)	(8.461.563,45)
b) Cargas sociales		(1.562.470,80)	(1.406.811,35)
c) Provisiones		(8.342,59)	(16.192,80)
7. Otros gastos de explotación	12	(14.383.102,12)	(13.320.326,81)
a) Servicios exteriores		(14.174.085,66)	(13.203.669,12)
b) Tributos		(79.572,07)	(94.313,41)
c) Pérdidas, deterioros y variaciones de provisiones de operac. comerciales		(129.444,39)	(22.344,28)
8. Amortización del inmovilizado	5,6	(3.617.178,03)	(3.502.914,57)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	9	204.365,79	141.418,22
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		(34.507,97)	(10.277,19)
b) Resultados por enajenaciones y otras		(34.507,97)	(10.277,19)
12. Otros resultados		8.055,91	(25.600,93)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		8.439.212,38	7.975.354,54
14. Ingresos financieros		1.693.475,84	1.277.768,03
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		1.032.907,37	653.039,18
a1) En empresas del grupo y asociadas	15,8.1.1	107.277,57	80.000,00
a2) En terceros	15,8.1.2.1	925.629,80	573.039,18
b) De valores negociables y de créditos del activo inmovilizado		660.568,47	624.728,85
b2) De terceros		660.568,47	624.728,85
15. Gastos financieros		(20.277,11)	(8.622,39)
b) Por deudas con terceros		(20.277,11)	(8.622,39)
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		484.633,55	202.279,78
a) Cartera de negociación y otros		484.633,55	202.279,78
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		216.569,73	58.372,40
a) Deterioros y pérdidas		216.569,73	58.372,40
A.2) RESULTADO FINANCIERO	12	2.374.402,01	1.529.797,82
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		10.813.614,39	9.505.152,36
20. Impuestos sobre beneficios	11	(490.732,10)	(382.707,33)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCED. DE OPERACIONES CONTINUADAS	3	10.322.882,29	9.122.445,03
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	3	10.322.882,29	9.122.445,03

Las notas de la Memoria adjunta forman parte integrante de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

Correspondiente a los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Expresado en euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2024	Ejercicio 2023
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	10.322.882,29	9.122.445,03
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	8.2.1,9	1.063.644,41	301.517,98
Subvenciones, donaciones y legados		1.418.192,55	402.023,97
Efecto impositivo		(354.548,14)	(100.505,99)
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	8.2.1,9	(153.274,34)	(106.063,65)
Subvenciones, donaciones y legados		(204.365,79)	(141.418,22)
Efecto impositivo		51.091,45	35.354,57
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		11.233.252,36	9.317.899,36

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital escriturado	Prima emisión	Reservas
SALDO FINAL, EJERC. 2022	1.613.810,56	10.507.211,68	47.429.153,35
Ajustes	0,00	0,00	0,00
SALDO INICIAL, EJERC. 2023	1.613.810,56	10.507.211,68	47.429.153,35
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
Operaciones con accionistas	0,00	0,00	(562.968,84)
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
Distribución dividendos	0,00	0,00	(562.968,84)
Operaciones con acciones propias	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL, EJERC. 2023	1.613.810,56	10.507.211,68	46.866.184,51
Ajustes	0,00	0,00	0,00
SALDO INICIAL, EJERC. 2024	1.613.810,56	10.507.211,68	46.866.184,51
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
Operaciones con accionistas	0,00	0,00	0,00
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
Distribución dividendos	0,00	0,00	0,00
Operaciones con acciones propias	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL, EJERC. 2024	1.613.810,56	10.507.211,68	46.866.184,51

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

	Rtdos.de ejerc.anter.	Rtdo.del ejercicio	(Dividendos a cuenta)	Subvenc. recibidos	TOTAL
SALDO FINAL, EJERC. 2022	0,00	5.937.031,16	(4.500.000,00)	1.259.977,11	62.247.183,86
Ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO INICIAL, EJERC. 2023	5.937.031,16	0,00	(4.500.000,00)	1.259.977,11	62.247.183,86
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	9.122.445,03	0,00	195.454,33	9.317.899,36
Operaciones con accionistas	(5.937.031,16)	0,00	4.500.000,00	0,00	(2.000.000,00)
Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	0,00	0,00	0,00
Distribución dividendos	(5.937.031,16)	0,00	4.500.000,00	0,00	(2.000.000,00)
Operaciones con acciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL, EJERC. 2023	0,00	9.122.445,03	0,00	1.455.431,44	69.565.083,22
Ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO INICIAL, EJERC. 2024	9.122.445,03	0,00	0,00	1.455.431,44	69.565.083,22
Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	10.322.882,29	0,00	910.370,07	11.233.252,36
Operaciones con accionistas	0,00	(9.122.445,03)	0,00	0,00	(9.122.445,03)
Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Distribución dividendos	0,00	(9.122.445,03)	0,00	0,00	(9.122.445,03)
Operaciones con acciones propias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO FINAL, EJERC. 2024	9.122.445,03	1.200.437,26	0,00	2.365.801,51	71.675.890,55

Las notas de la Memoria adjunta forman parte integrante del Estado de cambio en el Patrimonio Neto

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

Correspondiente a los ejercicios anuales terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Expresado en euros)

	Nota Memoria	2024	2023
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		10.813.614,39	9.505.152,36
2. Ajustes del resultado		4.987.343,28	4.923.098,09
- Amortización del inmovilizado	5,6	3.617.178,03	3.502.914,57
- Correcciones valorativas por deterioro		129.444,39	20.638,19
- Imputación de subvenciones		(204.365,79)	(141.418,22)
- Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		34.507,97	10.277,19
- Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros		(555.279,90)	(387.246,61)
- Ingresos financieros	12	(1.793.475,84)	(1.049.213,00)
- Gastos financieros		20.277,11	8.622,39
- Variación de valor razonable en instrumentos financieros		(145.923,38)	96.594,43
- Otros ingresos y gastos		3.884.980,69	2.861.929,15
3. Cambios en el capital corriente		(4.488.092,71)	(1.030.596,81)
- Existencias		(708.213,40)	978.982,28
- Deudores y otras cuentas a cobrar		(390.680,27)	(1.288.357,75)
- Otros activos corrientes		2.776,34	1.035.447,27
- Acreedores y otras cuentas a pagar		(1.171.886,16)	(1.433.350,01)
- Otros pasivos corrientes		(2.220.089,22)	(323.318,60)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		339.389,40	1.046.696,62
- Pagos de intereses		(20.277,11)	(8.622,39)
- Cobros de dividendos		1.032.907,37	623.039,18
- Cobros de intereses		626.033,02	396.302,17
- Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	11	(1.299.273,88)	35.977,66
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		11.652.254,36	14.444.350,26
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones		(7.772.963,54)	(7.493.619,37)
- Inmovilizado intangible		(21.052,53)	(1.652,00)
- Inmovilizado material	6	(5.680.055,53)	(5.519.348,92)
- Otros activos financieros	8.1.2	(2.071.855,48)	(1.972.618,45)
7. Cobros por desinversiones		2.023.619,54	1.403.487,07
- Inmovilizado material		50.182,65	52.686,91
- Otros activos financieros	8.1	1.973.436,89	1.350.800,16
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(5.749.344,00)	(6.090.132,30)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
10. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		55.000,00	402.023,97
- Subvenciones, donaciones y legados recibidos		55.000,00	402.023,97
11. Cobros y pagos por instrumentos de pasivos financieros	8.2.2	0,00	0,00
- Emisión: Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
- Devolución: Deudas con entidades de crédito		0,00	(2.786.957,46)
12. Pagos por dividendos y remunerac. de otros instrumentos de patrim.		(9.122.445,03)	(2.000.000,00)
- Dividendos	3	(9.122.445,03)	(2.000.000,00)
13. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		(9.067.445,03)	(1.597.976,03)
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		(3.164.534,67)	6.756.241,93
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	8.1.5	6.029.027,60	2.059.743,13
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	8.1.5	2.864.492,93	6.029.027,60

Las notas de la Memoria adjunta forman parte integrante del Estado de Flujos de Efectivo

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

1.1 Constitución

La Sociedad se constituyó el 11 de julio de 1970 como Sociedad Anónima en escritura pública otorgada ante el Notario D. Ramón Risueño Catalán, bajo el número de protocolo 1.954.

1.2 Régimen legal

Fue adaptada a la nueva Ley de Sociedades Anónimas el día 9 de septiembre de 1992.

La Sociedad fue inscrita en el Registro Mercantil de Las Palmas, Tomo 84, Libro 40, Sección 3ª, Folio 83, Hoja 506 e Inscripción 1ª.

La Junta General Ordinaria celebrada el día 17 de junio de 2011 acuerda, por unanimidad, la fusión por absorción de la entidad Aguas de Firgas, S.A. con C.I.F. A35013952 (entidad absorbente) a la entidad Aguas Minerales de Firgas, S.A. con C.I.F. A35000769 (entidad absorbida), con extinción mediante disolución sin liquidación de esta última, y transmisión en bloque de todo su patrimonio a la primera que adquiere, por sucesión universal, los derechos y obligaciones de la absorbida. La denominación de la nueva entidad resultante de la fusión es Aguas Minerales de Firgas, S.A. con C.I.F. A35013952.

Dicha fusión es escriturada, con fecha 7 de octubre de 2011, en escritura pública otorgada ante el Notario D Jesús Toledano García, y bajo el número de protocolo 2.536.

Con fecha 31 de octubre de 2011 el Registro Mercantil de Las Palmas procede a su inscripción en el Tomo 1798, Libro 0, Folio 132, Sección 8ª, Hoja GC7200 e Inscripción 42ª.

Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre de 2010), cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

1.3 Actividad

”La Sociedad tendrá por objetos principales: la explotación y/o distribución de bebidas; superficiales o subterráneas; fabricación de envases y cualquier producto relacionado con las actividades anteriores.

Importar, exportar y comerciar con toda clase de mercancías, bien sean materias primas o manufacturadas. Las actividades que integran el objeto social podrán desarrollarse total o parcialmente de modo indirecto mediante la titularidad de acciones o participaciones en sociedades, con objeto social idéntico o análogo. Las actividades integrantes del objeto social se entienden sin perjuicio de lo dispuesto en su caso por la Legislación Especial.

La realización de todo tipo de actividades de carácter inmobiliario, en especial las relativas a la adquisición, tenencia, arrendamiento, enajenación, promoción, rehabilitación y explotación por cualquier título de toda clase de bienes inmuebles, especialmente de naves industriales.

La promoción y desarrollo de todo tipo de actividades relacionadas con la producción de energía eléctrica o de otro tipo a partir de fuentes de energías renovables, incluidas las dirigidas al autoconsumo, a cuyo efecto podrá, asimismo, construir, adquirir y detentar acciones, obligaciones, participaciones y derechos

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

en Sociedades Mercantiles cuyo objeto social lo constituya la promoción, construcción y explotación de instalaciones de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energías renovables”.

Y la actividad principal que realiza la Sociedad es la fabricación de envases y el envasado y distribución de aguas y bebidas refrescantes.

1.4 Grupo de sociedades

La Sociedad no está participada por ninguna otra sociedad dominante. A su vez, la Sociedad tampoco participa de forma dominante en ninguna otra sociedad.

La Sociedad tiene participación en varias empresas asociadas, con porcentajes del 20% o superiores. Ver nota 8.1.1 de la presente Memoria.

1.5 Moneda funcional

La moneda funcional con la que opera la Sociedad es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable, tal y como figura en el apartado 4 de Normas de registro y valoración.

2.- BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1 Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2024, 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 las modificaciones aplicadas a este mediante Real Decreto 1159/2010, 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 de fecha 21 de junio de 2024.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

2.2 Principios contables aplicados

Los principios y criterios contables aplicados para la elaboración de estas Cuentas Anuales son los que se resumen en la Nota 4 de esta Memoria. Todos los principios contables obligatorios con incidencia en el patrimonio, la situación financiera y los resultados se han aplicado en la elaboración de estas Cuentas Anuales.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

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.

La preparación de las Cuentas Anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente, se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 5 y 6 de la presente Memoria).
- Recuperabilidad de créditos fiscales activados (Nota 10 de la presente Memoria).
- Deterioro de saldos de cuentas a cobrar (Nota 7 de la presente Memoria).
- Criterios de valoración (Nota 5 de la presente Memoria).

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

2.4 Comparación de la información

Las Cuentas Anuales adjuntas se presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2024, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2024 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio 2023.

Las partidas de ambos ejercicios son comparables.

La Sociedad está obligada a auditar las Cuentas Anuales de los ejercicios 2024 y 2023, y cumple con dicha obligación.

2.5 Agrupación de partidas

Las Cuentas Anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

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

2.7 Cambios en criterios contables

No se han realizado en el ejercicio ajustes a las Cuentas Anuales del ejercicio 2024 por cambios de criterios contables.

2.8 Corrección de errores

Las Cuentas Anuales de los ejercicios 2024 y 2023 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en esos ejercicios.

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 2024.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

3.- APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución del resultado por parte del Consejo de Administración, que será sometida a la aprobación de la Junta General de Accionistas es, en euros, la siguiente:

	2024	2023
Base de reparto		
Saldo de la cuenta de Pérdidas y Ganancias	<u>10.322.882,29</u>	<u>9.122.445,03</u>
Total	10.322.882,29	9.122.445,03
Aplicación		
A Dividendos	9.000.000,00	9.122.445,03
A Reservas Voluntarias	<u>1.322.882,29</u>	<u>0,00</u>
Total	10.322.882,29	9.122.445,03

Durante el ejercicio 2024 no se repartieron dividendos a cuenta del resultado. La Sociedad ha cumplido con la normativa impuesta en la legislación vigente a efectos de la distribución de dividendos.

No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

Ver Nota 8.6 de la presente Memoria en relación a la dotación de la Reserva de Capitalización y de la Reserva para Inversiones en Canarias.

4.- NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de estas Cuentas Anuales, que se ajustan a lo dispuesto en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

4.1 Inmovilizado intangible

Fondo de comercio:

El importe del fondo de comercio es el exceso del coste de la combinación de negocios sobre el correspondiente valor razonable de los activos identificables adquiridos, menos el de los pasivos asumidos.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, el fondo de comercio se valorará por su precio de adquisición menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

El fondo de comercio se amortiza durante su vida útil, estimada en diez años, siendo su recuperación lineal. Dicha vida útil se ha determinado de forma separada para cada unidad generadora de efectivo a la que se le ha asignado fondo de comercio.

Las unidades generadoras de efectivo a las que se haya asignado el fondo de comercio se someten, al menos anualmente, al análisis si existen indicios de deterioro, y, en caso de que los haya, a la comprobación del deterioro del valor, procediéndose, en su caso, al registro de la corrección valorativa por deterioro.

Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión en los ejercicios posteriores.

Aplicaciones informáticas:

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción.

Las aplicaciones informáticas se amortizan de forma lineal en un período máximo de cinco años.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

Los años de vida útil estimados para el inmovilizado intangible son los siguientes:

Descripción	Años	% Anual
Fondo de comercio	10	10
Aplicaciones informáticas	5	20

4.2 Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos de reparación y mantenimiento, que no aumentan la capacidad productiva o alargamiento de la vida útil de los activos, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

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.

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 las amortizaciones se practican linealmente, estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Edificios y construcciones	33	3
Instalac. Depósitos	20	5
Maquinaria	15	6,66
Elementos de transporte	10	10
Mobiliario	10	10
Instalaciones	10	10
Equipos para procesos informáticos	5	20
Otro inmov. Cajas de plástico	8	12
Otro inmov. Botellas de cristal	5	20
Otras instalaciones	10	10

4.3 Arrendamientos

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Cuando la Sociedad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

4.4 Instrumentos financieros

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

a) Activos financieros:

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

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

- Otros activos financieros tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos y dividendos a cobrar.
- b) Pasivos financieros:
 - Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.
 - Deudas con entidades de crédito.
 - Otros pasivos financieros: deudas con terceros, incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos.
- c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas o participaciones en el capital social.

Inversiones financieras a largo y corto plazo

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Un activo financiero se incluye en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado), y los créditos por operaciones no comerciales aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa). Es decir, dentro de esta categoría estarían los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocian en un mercado activo y que la Sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

- **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- **Valoración posterior:** se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

- **Deterioro:** La Sociedad registra los correspondientes deterioros 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.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.** Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

Los instrumentos de patrimonio que no se mantienen para negociar, ni se valoran al coste, la empresa puede realizar la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en el patrimonio neto.

En todo caso, la empresa puede, en el momento del reconocimiento inicial, designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias si haciéndolo elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría

- **Valoración inicial:** Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.
- **Valoración posterior:** Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- **Deterioro:** No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

- **Activos financieros a coste.** Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

Se incluirán también en esta categoría los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

- Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.
- Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.
- Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como 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, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor en libros de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- Reclasificación de activos financieros

Cuando la empresa cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados de acuerdo con los criterios establecidos en los apartados anteriores de esta norma. La reclasificación de categoría no es un supuesto de baja de balance sino un cambio en el criterio de valoración.

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y al contrario.
- Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.
- Reclasificación de las inversiones en instrumentos de patrimonio valoradas a coste a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias y al contrario.

- Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

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 de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

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

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

- 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.

- 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.

Pasivos financieros

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

- Pasivos Financieros a coste Amortizado. Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

- Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.
- Valoración posterior: se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

- Baja de pasivos financieros

La empresa dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

- Fianzas entregadas y recibidas

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.

En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considera como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio, de acuerdo con la norma sobre ingresos por ventas y prestación de servicios.

Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

- Valor razonable

El valor razonable es el precio que se recibe por la venta de un activo o se paga para transferir o cancelar un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determina sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición de otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

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

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

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.

- 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.

4.5 Existencias

Las 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, más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicadas para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los productos.

El método FIFO 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 período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, 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.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización. Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión, reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.6 Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones registradas en moneda extranjera se registran en euros, a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. La Sociedad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional, que es el euro.

4.7 Impuesto sobre beneficios

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos. El resto de los activos por impuestos diferidos (deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.8 Ingresos y gastos

Aspectos comunes

La empresa reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleja la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Reconocimiento

La empresa reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

Valoración

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto general indirecto canario y el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

4.9 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y/o la protección y mejora del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.

El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los anteriores, se consideran gastos del ejercicio.

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.

4.10 Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

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.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES
Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

4.11 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.
- Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.
- Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.12 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

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

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 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.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

4.13 Pasivos por retribuciones a largo plazo al personal

Tendrán la consideración de retribuciones a largo plazo al personal las prestaciones post-empleo, tales como pensiones y otras prestaciones por jubilación o retiro, así como cualquier otra prestación a largo plazo que suponga una compensación económica a satisfacer con carácter diferido, respecto al momento en el que se presta el servicio.

Para el caso de las retribuciones por prestación definida, las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El análisis del movimiento del inmovilizado intangible durante los ejercicios 2024 y 2023 se muestra a continuación, en euros:

	Desarrollo	Concesiones administrat.	Fondo de comercio	Aplicaciones informáticas	TOTAL
SALDO INICIAL BRUTO, EJERC. 2023	13.868,80	54.933,90	788.261,34	788.373,91	1.645.437,95
Resto entradas	0,00	0,00	0,00	1.652,00	1.652,00
Traspasos	0,00	0,00	0,00	1.652,00	1.652,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERC. 2023	13.868,80	54.933,90	788.261,34	791.677,91	1.648.741,95
SALDO INICIAL BRUTO, EJERC. 2024	13.868,80	54.933,90	788.261,34	791.677,91	1.648.741,95
Resto entradas	0,00	0,00	0,00	21.052,53	21.052,53
Traspasos	0,00	0,00	0,00	8.091,00	8.091,00
SALDO FINAL BRUTO, EJERC. 2024	13.868,80	54.933,90	788.261,34	820.821,44	1.677.885,48
SALDO INICIAL AMORT.ACUM., EJERC. 2023	(13.868,80)	(54.933,90)	(379.519,00)	(759.969,50)	(1.208.291,20)
Dotación a la amortización, ejercicio 2023	0,00	0,00	(78.828,00)	(11.881,62)	(90.709,62)
SALDO FINAL AMORT.ACUM., EJERC. 2023	(13.868,80)	(54.933,90)	(458.347,00)	(771.851,12)	(1.299.000,82)
SALDO INICIAL AMORT.ACUM., EJERC. 2024	(13.868,80)	(54.933,90)	(458.347,00)	(771.851,12)	(1.299.000,82)
Dotación a la amortización, ejercicio 2024	0,00	0,00	(78.828,00)	(12.758,55)	(91.586,55)
SALDO FINAL AMORT.ACUM., EJERC. 2024	(13.868,80)	(54.933,90)	(537.175,00)	(784.609,67)	(1.390.587,37)
SALDO FINAL NETO, EJERCICIO 2023	0,00	0,00	329.914,34	19.826,79	349.741,13
SALDO FINAL NETO, EJERCICIO 2024	0,00	0,00	251.086,34	36.211,77	287.298,11

Al cierre del ejercicio 2024 y 2023 existe inmovilizado intangible, todavía en uso y totalmente amortizado, con un coste según se muestra en el siguiente detalle:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

	2024	2023
Desarrollo	13.868,80	13.868,80
Concesiones administrativas	54.933,90	54.933,90
Aplicaciones informáticas	<u>743.285,67</u>	<u>741.191,12</u>
Total	812.088,37	809.993,82

6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El análisis del movimiento del inmovilizado material durante los ejercicios 2024 y 2023 se muestra a continuación, en euros:

	Terrenos y construcc.	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
SALDO INICIAL BRUTO, EJERC. 2023	17.637.401,47	70.676.463,72	1.126.504,85	89.440.370,04
Resto entradas	0,00	2.070.135,78	3.577.026,18	5.647.161,96
Salidas, bajas o reducciones	0,00	(303.905,49)	(2.035,71)	(305.941,20)
Traspasos	0,00	3.065.226,23	(3.066.878,23)	(1.652,00)
SALDO FINAL BRUTO, EJERC. 2023	17.637.401,47	75.507.920,24	1.634.617,09	94.779.938,80
SALDO INICIAL BRUTO, EJERC. 2024	17.637.401,47	75.507.920,24	1.634.617,09	94.779.938,80
Resto entradas	18.152,50	2.328.363,42	3.369.653,86	5.716.169,78
Salidas, bajas o reducciones	0,00	(2.527.116,85)	(22.608,86)	(2.549.725,71)
Traspasos	0,00	3.306.754,36	(3.314.845,36)	(8.091,00)
SALDO FINAL BRUTO, EJERC. 2024	17.655.553,97	78.615.921,17	1.666.816,73	97.938.291,87
SALDO INICIAL AMORT.ACUM., EJERC. 2022	(7.766.896,37)	(49.057.819,10)	0,00	(56.824.715,47)
Dotación a la amortización, ejercicio 2023	(307.360,48)	(3.104.844,47)	0,00	(3.412.204,95)
Disminuc. por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	238.771,74	0,00	238.771,74
SALDO FINAL AMORT.ACUM., EJERC. 2023	(8.074.256,85)	(51.923.891,83)	0,00	(59.998.148,68)
SALDO INICIAL AMORT.ACUM., EJERC. 2024	(8.074.256,85)	(51.923.891,83)	0,00	(59.998.148,68)
Dotación a la amortización, ejercicio 2024	(307.110,40)	(3.218.481,08)	0,00	(3.525.591,48)
Disminuc. por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	2.442.843,22	0,00	2.442.843,22
SALDO FINAL AMORT.ACUM., EJERC. 2024	(8.381.367,25)	(52.699.529,69)	0,00	(61.080.896,94)
SALDO FINAL NETO, EJERCICIO 2023	9.563.144,62	23.584.028,41	1.634.617,09	34.781.790,12
SALDO FINAL NETO, EJERCICIO 2024	9.274.186,72	25.916.391,48	1.666.816,73	36.857.394,93

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Los movimientos de los ejercicios 2024 y 2023, para los diferentes epígrafes, han sido los siguientes:

Concepto	2024			2023		
	Adiciones	Bajas	Traspasos	Adiciones	Bajas	Traspasos
Terrenos y b.naturales	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Construcciones	18.152,50	0,00	0,00	0,00	0,00	148.078,78
Terrenos y construcciones	18.152,50	0,00	0,00	0,00	0,00	148.078,78
Instalaciones técnicas	28.399,29	0,00	87.960,45	45.308,97	0,00	11.671,82
Maquinaria	643.553,70	0,00	318.160,73	809.077,98	(95.855,44)	1.981.234,85
Uillaje y herramientas	4.643,45	0,00	0,00	23.070,40	0,00	0,00
Otras instalaciones	624.367,86	(69.107,88)	2.552.840,71	476.974,55	(2.169,65)	927.209,45
Mobiliario	80.468,43	(331.035,89)	45.473,52	7.380,42	0,00	3.811,87
Equipos proc. inform.	37.317,17	(1.972,00)	2.011,70	60.852,23	0,00	0,00
Elementos de transporte	529.212,60	(82.066,47)	267.106,08	101.339,57	(104.603,19)	141.298,24
Otro inmoviliz. Material	380.400,92	(2.042.934,61)	33.201,17	546.131,66	(101.277,21)	0,00
Inst.técn. y otro inmov.mat.	2.328.363,42	(2.527.116,85)	3.306.754,36	2.070.135,78	(303.905,49)	3.065.226,23
Constr. e instalac. en curso	1.475.926,18	0,00	(1.674.458,48)	1.207.312,06	0,00	(134.990,71)
Anticipos	1.893.727,68	(22.608,86)	(1.640.386,88)	2.369.714,12	(2.035,71)	(2.931.887,52)
Inmov. en curso y antic.	3.369.653,86	(22.608,86)	(3.314.845,36)	3.577.026,18	(2.035,71)	(3.066.878,23)

En cuanto a las altas de inmovilizado, las más significativas están relacionadas con la adquisición de maquinaria industrial, y algunas de ellas han podido acogerse a subvenciones concedidas por el Gobierno de Canarias.

Al 31 de diciembre de 2024, así como al cierre del ejercicio 2023, existe inmovilizado material totalmente amortizado, con un coste según se muestra en el siguiente detalle:

	2024	2023
Construcciones	2.337.539,19	2.336.363,55
Instalaciones técnicas	3.025.741,48	2.834.116,75
Maquinaria	21.525.466,78	20.325.903,33
Uillajes y herramientas	1.460.149,21	1.338.944,34
Otras instalaciones	853.091,87	921.008,85
Mobiliario	198.651,86	508.223,76
Equipos proc. Información	927.964,75	900.022,89
Elementos de transporte	1.545.368,70	1.554.062,17
Otro inmovilizado material	<u>7.273.277,62</u>	<u>8.514.876,71</u>
Total	39.147.251,46	39.233.522,35

En relación con el inmovilizado material, al cierre de los ejercicios 2024 y 2023, existen bienes afectos a incentivos fiscales, según el siguiente detalle:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Tipo de inmovilizado	2024		Total
	D.I.C.	R.I.C.	
Edificios y construcciones	310.404,33	0,00	310.404,33
Instalaciones técnicas	1.065.048,92	0,00	1.065.048,92
Maquinaria	8.062.320,04	41.743,26	8.104.063,30
Utillajes y herramientas	903.711,76	0,00	903.711,76
Otras instalaciones	5.613.285,28	145.945,26	5.759.230,54
Mobiliario	91.974,80	113.788,89	205.763,69
Equipos procesos informáticos	209.993,44	0,00	209.993,44
Elementos de transporte	968.306,02	0,00	968.306,02
Otro inmovilizado material	1.424.625,14	0,00	1.424.625,14
Total	18.649.669,73	301.477,41	18.951.147,14

Tipo de inmovilizado	2023
	D.I.C.
Edificios y construcciones	817.771,64
Instalaciones técnicas	1.007.632,15
Maquinaria	10.641.143,79
Utillajes y herramientas	1.019.427,35
Otras instalaciones	3.148.442,33
Mobiliario	100.400,73
Equipos procesos informáticos	200.094,43
Elementos de transporte	233.494,03
Otro inmovilizado material	1.705.648,95
Total	18.874.055,40

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros, que afecten a las estimaciones de costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

Todos los elementos de inmovilizado material están afectos a la explotación a 31 de diciembre de 2024, así como al cierre del ejercicio anterior.

Al cierre del ejercicio 2024 existen compromisos firmes de compra por importe de 464,8 miles de euros, correspondientes principalmente a aplicaciones informáticas, maquinaria e instalaciones. Los existentes al cierre del ejercicio anterior, por importe de 234,1 miles de euros, correspondían a instalaciones y maquinaria.

Como consecuencia de la enajenación o baja de elementos de inmovilizado material, se han reconocido gastos e ingresos, resultando una pérdida neta de 34,5 miles de euros, reflejado en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que estén sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Las subvenciones y donaciones recibidas por la Sociedad, relacionadas con el inmovilizado material, son las siguientes:

Descripción subvención	(Euros)	
	Valor inversión	Valor subvención
Reducción botellas pet (INN20101029)	246.120,00	98.448,00
Instalación de variador de frecuencia (AH010/10)	66.999,38	20.099,81
Líneas vidrio y pet (SIPC18-023)	605.460,93	131.503,85
Mejora efic. energ. en procesos solpado (ER2019010007)	245.325,00	60.000,00
Mejora control calidad línea vidrio (SI2019010002)	186.500,00	30.000,00
Fabricación nuevos productos línea Pet (SI201901001)	900.000,00	195.000,00
Mejora eficiencia energética en refrigeración proceso soplado (ER2020010037)	81.850,56	36.832,75
Ampliación de capacidad productiva de línea de garrafas (SI2020010017)	1.000.000,00	240.582,50
Mejora del control de calidad en tiempo real de línea de Pet (SI2020010016)	159.160,13	30.000,00
Nuevos envases en líneas de Pet (PI2020010570)	286.014,00	60.600,00
Mejora eficiencia energética proceso de impulsión en llenado (EPI2020010004)	40.233,42	8.784,96
Mejora eficiencia energética en instalaciones solares fotovoltaicas (ER2021010082)	119.045,42	53.570,44
Ampliación de capacidad productiva en las instalaciones (SI2021010033)	1.000.000,00	380.330,00
Mejora del control de calidad en laboratorio (SI2021010009)	84.290,00	30.000,00
Bono para la transformación digital de la empresa canaria (BTD2020010961)	28.379,23	19.865,43
Instalaciones de placas fotovoltaicas (ER2022010010)	199.779,75	89.900,88
Ampliación de capacidad productiva en la línea de Pet (SI2022010049)	1.000.000,00	400.000,00
Reactivación económica de Pymes (PI2023010123)	192.906,50	60.000,00
Ampliación capacidad productiva líneas Pet y Garrafas (SI2023010096)	1.000.000,00	400.000,00
Ampliación líneas vidrio y pet y automatización (SI2023010052)	28.373,29	17.023,97
Fomento de la descarbonización del sector industrial 2023 (1/1/2023-0112164902)	1.465.545,66	815.877,62
Mejora productividad y competitividad (PI2024010581)	152.600,25	60.600,00
Movilidad eléctrica Moves III (EXP-MOVES-0203-2021)	27.149,53	5.000,00
Mejora digitalización empresas industriales (TD2024010030)	219.060,00	50.000,00
Ecoinnovación línea producción (SI2024010066)	1.000.298,00	400.000,00
Mejora eficiencia energética oficinas, laboratorio y s.auxiliares (TV2024011290)	323.940,43	90.000,00
Total	10.659.031,48	3.784.020,21

Las subvenciones recibidas han sido concedidas por el Gobierno de Canarias, para la modernización y diversificación del sector industrial y para mejora de eficiencia energética y uso de energías renovables.

7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

7.1 Arrendamientos operativos

Los pagos mínimos totales futuros por los arrendamientos operativos al cierre de los ejercicios 2024 y 2023 son los siguientes, en miles de euros:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

	2024	2023
Hasta un año	273,26	272,10
Entre uno y cinco años	615,61	599,56
Más de cinco años	43,69	38,40

En la cuenta de pérdidas y ganancias se han incluido gastos por arrendamiento operativo correspondiente básicamente al alquiler de carretillas elevadoras e impresoras, como alquiler de construcciones y vehículos.

8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa, así como las categorías de Activos financieros y Pasivos financieros, es la siguiente:

8.1 Activos financieros

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo y corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Categorías	Activ. financ. largo plazo	Clases							
		Instrum. de patrim.		Cdtos. derivados otros		Valores repr. deuda		Total	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	1.336.253,89	1.186.253,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1.336.253,89	1.186.253,89
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	27.522,19	26.981,41	3.261.551,68	5.473.467,42	3.289.073,87	5.500.448,83
	Préstamos y partidas a cobrar, otros activos financieros	0,00	0,00	197.215,81	219.251,09	0,00	0,00	197.215,81	219.251,09
	Total	1.336.253,89	1.186.253,89	224.738,00	246.232,50	3.261.551,68	5.473.467,42	4.822.543,57	6.905.953,81

Categorías	Activ. financ. largo plazo	Clases							
		Instrum. de patrim.		Cdtos. derivados otros		Valores repr. deuda		Total	
		2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	1.186.253,89	581.253,89	0,00	0,00	0,00	0,00	1.186.253,89	581.253,89
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0,00	0,00	26.981,41	522.778,37	5.473.467,42	6.754.051,23	5.500.448,83	7.276.829,60
	Préstamos y partidas a cobrar, otros activos financieros	0,00	0,00	219.251,09	232.782,40	0,00	0,00	219.251,09	232.782,40
	Total	1.186.253,89	581.253,89	246.232,50	755.560,77	5.473.467,42	6.754.051,23	6.905.953,81	8.090.865,89

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías, es la siguiente:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES
Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

		Clases							
		Instrum. de patrim.		Valores rep. deuda		Cdtos. derivados otros		Total	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Categorías	Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	3.261.551,68	5.473.467,42	197.215,81	219.251,09	3.458.767,49	5.692.718,51
	Activos financieros a coste	1.336.253,89	1.186.253,89	0,00	0,00	27.522,19	26.981,41	1.363.776,08	1.213.235,30
	Total	1.336.253,89	1.186.253,89	3.261.551,68	5.473.467,42	224.738,00	246.232,50	4.822.543,57	6.905.953,81

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

		Clases									
		Instrum. de patrim.		Valores rep. deuda		Otros activos fin.		Cdtos. derivados otros (*)		Total	
		2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Categorías	Activos a valor razonable, con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:										
	Cartera de negociación	10.153.363,05	5.499.556,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.153.363,05	5.499.556,84
	Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	1.565.202,36	5.522.371,78	0,00	0,00	63.448,19	80.247,23	1.628.650,55	5.602.619,01
	Activos financieros a coste	0,00	0,00	0,00	0,00	380.328,00	0,00	10.099.898,81	9.281.626,59	10.480.226,81	9.281.626,59
	Total	10.153.363,05	5.499.556,84	1.565.202,36	5.522.371,78	380.328,00	0,00	10.163.347,00	9.361.873,82	22.262.240,41	20.383.802,44

(*) Incluye clientes, deudores y créditos derivados otros.

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

Vencimiento de instrumentos financieros de activo, al cierre del ejercicio 2024	Vencimiento en años						
	2025	2026	2027	2028	2029	Más de 2029	Total
Inversiones financieras	12.162.341,60	2.587.829,00	468.493,87	45.122,64	286.486,38	1.434.611,68	16.984.885,17
Instrumentos de patrimonio	10.153.363,05					1.336.253,89	11.489.616,94
Créditos a terceros	50.808,54	20.173,25	8.742,69	6.201,26	3.142,48	9.230,91	98.299,13
Valores representativos de deuda	1.565.202,36	2.537.286,10	459.751,18		264.514,40		4.826.754,04
Otros activos financieros	380.328,00					27.522,19	407.850,19
Otras inversiones	12.639,65	30.369,65	0,00	38.921,38	18.829,50	61.604,69	162.364,87
Deud.comerc. y otras ctas. cobrar	10.099.898,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.099.898,81
Cites. por v tas. y prestac. servicios	9.805.419,52						9.805.419,52
Cites., empresas del grupo y asociadas	13.766,86						13.766,86
Deudores varios	279.183,64						279.183,64
Personal	1.528,79						1.528,79
Total	22.262.240,41	2.587.829,00	468.493,87	45.122,64	286.486,38	1.434.611,68	27.084.783,98

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Vencimiento de instrumentos financieros de activo, al cierre del ejercicio 2023	Vencimiento en años						
	2024	2025	2026	2027	2028	Más de 2028	Total
Inversiones financieras	11.102.175,85	1.358.756,84	2.951.818,02	432.526,89	42.389,81	2.120.462,25	18.008.129,66
Instrumentos de patrimonio	5.499.556,84					1.186.253,89	6.685.810,73
Créditos a terceros	39.702,84	22.581,60	10.115,60	6.877,06	6.039,42	12.373,39	97.689,91
Valores representativos de deuda	5.522.371,78	1.323.628,79	2.904.320,60	425.649,83	0,00	819.868,20	10.995.839,20
Otros activos financieros	0,00					26.981,41	26.981,41
Otras inversiones	40.544,39	12.546,45	37.381,82	0,00	36.350,39	74.985,36	201.808,41
Deud.comerc. y otras ctas. cobrar	9.281.626,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.281.626,59
Cltes. por vtas. y prestac. servicios	9.077.132,74						9.077.132,74
Cltes., empresas del grupo y asociadas	0,00						0,00
Deudores varios	203.560,82						203.560,82
Personal	933,03						933,03
Total	20.383.802,44	1.358.756,84	2.951.818,02	432.526,89	42.389,81	2.120.462,25	27.289.756,25

8.1.1 Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo

La participación en sociedades con más del 20%, valoradas a coste, es la siguiente:

Empresas asociadas:

Canaryplast, S.A. C/Guarela, s/n, Km.1,3, Las Palmas de Gran Canaria C.I.F.: A35011626 Actividad: Fabricación de envases de plástico		
	2023	2022
Capital (*)	136.800,00	136.800,00
Reservas (*)	3.516.948,81	3.552.889,28
Resultado del ejercicio (*)	393.665,41	205.059,53
Participación	33,33%	33,33%
Valor inversión	45.003,75	45.003,75
Valor participación	1.349.003,16	1.298.119,78
(*) Datos del último balance aprobado, correspondiente a los ejercicios 2023 y 2022		

Durante el ejercicio 2024 se han recibido 107.277,57 euros en concepto de dividendos, mientras que en 2023 la cantidad percibida por el mismo concepto ascendió a 80.000,00 euros.

Esta empresa no es auditada y sus acciones no cotizan en Bolsa.

Durante el ejercicio 2020 la Sociedad participó, en calidad de socia fundadora, en la constitución de la mercantil denominada Inversiones Renovables Canarias, S.L., constituida por tiempo indefinido en virtud de escritura pública otorgada en Las Palmas de Gran Canaria el día 20 de octubre de 2020, y autorizada por el Sr. Notario D. Miguel Ramos Linares, al número 1.953 de su orden protocolario.

Tiene el domicilio social en Las Palmas de Gran Canaria, Avenida Rafael Cabrera, número 18, 6ºB; tiene por objeto CNAE 3519 "la producción, generación, explotación y comercialización de energía eléctrica mediante instalaciones que utilicen fuentes de energías renovables; el desarrollo industrial, comercial y

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

tecnológico de las citadas fuentes de energía, su gestión e innovación; y la investigación de mercados y sistemas de comercialización”.

Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Las Palmas al Tomo 2.254, Folio 190, Hoja GC-57.592. Tiene el CIF número B-02742765.

El importe aportado asciende a 770.000,00€, y representa el 19,25% del capital social.

I. Renovables Canarias, S.L.		
	2024	2023
Capital (*)	4.000.000,00	4.000.000,00
Reservas (*)	-16.681,52	-22.617,10
Resultado del ejercicio (*)	53.090,28	5.935,58
Participación	19,25%	19,25%
Valor inversión	770.000,00	770.000,00
(*) Dats del último balance aprobado, 2023, y provisional 2024		

Durante el ejercicio 2024 la Sociedad ha participado, en calidad de socia fundadora, en la constitución de la mercantil denominada Positivo Capital, S.L., constituida por tiempo indefinido en virtud de escritura pública otorgada en Las Palmas de Gran Canaria el día 6 de mayo de 2024, y autorizada por el Sr. Notario D. Miguel Ramos Linares, al número 943 de su orden protocolario.

Tiene el domicilio social en Las Palmas de Gran Canaria, Avenida Rafael Cabrera, número 18, 6ºB; tiene por código CNAE 5510, siendo su objeto social “la gestión hotelera en todas sus manifestaciones, y por tanto la gestión, desarrollo y realización de todas las actividades relacionadas con ello, en régimen de propiedad, arriendo o franquicia”.

Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Las Palmas Hoja GC-62.796, IRUS 1000422926971, Folio electrónico e Inscripción 1ª. Tiene el CIF número B-16481541.

El importe aportado asciende a 1.325.000,00€, y representa el 24,25% del capital social.

Positivo Capital, S.L.	
	2024
Capital (*)	5.464.000,00
Reservas (*)	-5.965,12
Resultado del ejercicio (*)	-4.204,92
Participación	24,25%
Valor inversión	1.325.000,00
(*) Datos del balance provisional de 2024	

Ver nota 1.4 de la presente Memoria referente a la información del Grupo de sociedades.

Con respecto al posible riesgo en relación con las Inversiones en empresas del grupo y asociadas, se considera que es mínimo, en tanto que el valor de las participaciones en éstas es bastante superior a su valor contable y se obtiene una rentabilidad a través de dividendos.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

8.1.2 Inversiones financieras a largo plazo

El movimiento de las partidas que componen este epígrafe durante los ejercicios 2024 y 2023 ha sido, en euros, el siguiente:

	Inversiones a l/p en instrumentos de patrimonio	Créditos a terceros	Valores represent. de deuda	Otros activos financieros	Otras inversiones	TOTAL
SALDO INICIAL, EJERC. 2023	581.253,89	37.920,40	6.754.051,23	522.778,37	194.862,00	8.090.865,89
Adiciones	605.000,00	66.336,98	1.271.109,45	4.203,04	11.905,22	1.958.554,69
Bajas	0,00	(7.793,35)	(831.101,59)	(500.000,00)	(19.709,82)	(1.358.604,76)
Deterioros (*)	0,00	0,00	(178.343,31)	0,00	0,00	(178.343,31)
Reversiones (*)	0,00	0,00	223.281,99	0,00	0,00	223.281,99
Otras valoraciones	0,00	0,00	0,00	0,00	3.319,74	3.319,74
Traspasos	0,00	(38.476,96)	(1.765.530,35)	0,00	(29.113,12)	(1.833.120,43)
SALDO FINAL, EJERC. 2023	1.186.253,89	57.987,07	5.473.467,42	26.981,41	161.264,02	6.905.953,81
SALDO INICIAL, EJERC. 2024	1.186.253,89	57.987,07	5.473.467,42	26.981,41	161.264,02	6.905.953,81
Adiciones	150.000,00	36.021,67	0,00	8.035,78	10.645,38	204.702,83
Bajas	0,00	0,00	(1.878.226,64)	(7.495,00)	(24.157,58)	(1.909.879,22)
Deterioros (*)	0,00	0,00	(30.565,22)	0,00	0,00	(30.565,22)
Reversiones (*)	0,00	0,00	252.030,39	0,00	0,00	252.030,39
Otras valoraciones	0,00	0,00	0,00	0,00	1.973,40	1.973,40
Traspasos	0,00	(46.518,15)	(555.154,27)	0,00	0,00	(601.672,42)
SALDO FINAL, EJERC. 2024	1.336.253,89	47.490,59	3.261.551,68	27.522,19	149.725,22	4.822.543,57

(*) Información relacionada en la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto.

El detalle de la información de las inversiones financieras a largo plazo relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto es el siguiente:

	Año 2024			
	Instr. Patrim. (grupo y asoc.)	Instrumentos de patrimonio	Otros activos financieros	Total
Ingresos de partic. en instr. de patr., emp. asociadas	107.277,57	0,00	0,00	107.277,57
Ingresos de partic. en instr. de patr., otras empr.	0,00	925.629,80	0,00	925.629,80
De participación en instr. de patrimonio	107.277,57	925.629,80	0,00	1.032.907,37
Ingresos de valores repres. de deuda, otras empr.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	107.277,57	925.629,80	0,00	1.032.907,37

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

	Año 2023			Total
	Instr. Patrim. (grupo y asoc.)	Instrumentos de patrimonio	Otros activos financieros	
Ingresos de partic. en instr. de patr., emp. asociadas	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Ingresos de partic. en instr. de patr., otras empr.	0,00	573.039,18	0,00	573.039,18
De participación en instr. de patrimonio	80.000,00	573.039,18	0,00	653.039,18
Ingresos de valores repres. de deuda, otras empr.	0,00	0,00	12.050,00	12.050,00
TOTAL	80.000,00	573.039,18	12.050,00	665.089,18

8.1.2.1 Inversiones a largo plazo en instrumentos de patrimonio

Dentro de la cuenta de Inversiones en instrumentos de patrimonio a largo plazo se incluye la participación en Vidrieras Canarias, S.A., con un porcentaje del 10,91%, cuyos datos son los siguientes:

Vidrieras Canarias, S.A. C/Físico, 6 Polígono Industrial de Salinetas, Telde C.I.F.: A35018696 Actividad: Fabricación de artículos de vidrio		
	2023	2022
Capital (*)	7.378.000,00	7.378.000,00
Reservas (*)	14.115.000,00	14.115.000,00
Dividendo a cuenta (*)	0,00	-1.123.000,00
Resultado del ejercicio (*)	13.408.000,00	6.103.000,00
Participación	10,91%	10,91%
Valor inversión	43.958,03	43.958,03
Valor participación	3.807.699,10	2.888.204,30
(*) Datos del último balance aprobado, correspondiente a los ejercicios 2023 y 2022		

Durante el ejercicio 2024 los ingresos en concepto de dividendos han ascendido a 925.586,70 euros. En 2023, los ingresos por este mismo concepto ascendieron a 542.997,67 euros. Esta empresa está auditada, hasta el cierre de 2023, y sus acciones no cotizan en Bolsa.

En 2019 la Sociedad entró a formar parte del capital social de Archipiélago Next, S.A., posteriormente transformada en Archipiélago Next SCR-PYME, S.A. Se trata del primer fondo privado canario de inversión, enfocado en startups tecnológicas creado por algunas de las compañías más importantes de Canarias. Durante los años siguientes se han hecho nuevas aportaciones, resultando una participación al cierre del ejercicio 2023 es del 5%.

Los datos de que se disponen a la fecha de formulación corresponden a los del último ejercicio aprobado de 2023 y provisionales de 2024, y son los siguientes:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Archipiélago Next SCR_PYME, S.A.		
	2024	2023
Capital (*)	9.996.000,00	9.996.000,00
Resultados de ejercicios anteriores (*)	-2.393.088,34	-1.977.614,11
Resultado del ejercicio (*)	-665.786,24	-415.474,23
Ajustes por cambios de valor	4.503.041,88	3.128.427,27
Participación	5,002%	5,002%
Valor inversión	500.000,00	500.000,00
(*) Datos del último balance aprobado, 2023, y provisional 2024		

En 2024 se han aportado 150.000,00 euros a Archipiélago Next Fund II, importe que representa un 4,98% del capital social.

Por otro lado, en el ejercicio 2022 la sociedad adquirió participaciones en Parque Tecnológico de Energía Solar de Gran Canaria, S.L., por importe de 160.000,00 euros, importe que se incrementó en 2023 con la aportación de 480.000,00 euros más, representando la aportación total el 8% del capital social. Se trata de una empresa de desarrollo de energías renovables, mediante implementación de parques solares, hidrógeno verde y almacenamiento de energías.

Los datos de que se disponen a la fecha de formulación corresponden a los del último ejercicio aprobado de 2023 y provisionales de 2024, y son los siguientes:

Parque Tecnológico y Energía Solar de Gran Canaria		
	2024	2023
Capital (*)	120.000,00	54.000,00
Prima de emisión (*)	7.686.000,00	1.746.000,00
Aportaciones socios (*)	0,00	6.200.000,00
Resultados de ejercicios anteriores (*)	-125.815,21	-60.160,99
Resultado del ejercicio (*)	-64.946,97	-65.654,22
Participación	8,000%	8,000%
Valor inversión	640.000,00	640.000,00
(*) Datos del último balance aprobado, 2023, y provisional 2024		

Con respecto al posible riesgo en relación con las Inversiones en instrumentos de patrimonio de otras empresas, se considera que es mínimo, en tanto que el valor de las participaciones es superior a su valor contable y se obtiene una rentabilidad a través de dividendos. Respecto a las participaciones en empresas de nueva creación, se espera que a futuro generen beneficios.

8.1.2.2 Créditos a terceros

En relación con el saldo de los Créditos a terceros, el detalle del vencimiento de los mismos durante los próximos años, al cierre del ejercicio, es el siguiente:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Vencimiento	2024	2023
2025	0,00	22.581,60
2026	20.173,25	10.115,60
2027	8.742,69	6.877,06
2028	6.201,26	6.039,42
2029	3.142,48	3.142,48
2030 o más	<u>9.230,91</u>	<u>9.230,91</u>
Total	47.490,59	57.987,07

La tasa media de rentabilidad de dichos créditos es del 7,5%.

En relación con el saldo de Créditos a terceros al cierre del ejercicio 2024, se considera que el riesgo existente es irrelevante.

8.1.2.3 Valores representativos de deuda a largo plazo

Durante los ejercicios 2021 a 2023 la Sociedad adquirió diferentes bonos, que entrarían en la categoría de renta fija, cuyos vencimientos se producirán en entre los años 2022 y 2029. Al cierre del ejercicio se han registrado los intereses devengados por los mismos a corto plazo, siguiendo el criterio de valoración a coste amortizado, quedando reflejado en la correspondiente partida de la cuenta de pérdidas y ganancias, por importe de 210,2 miles de euros.

Al cierre del ejercicio se han registrado los deterioros por la diferencia de valoración existente y se han revertido deterioros del ejercicio anterior, siendo el resultado neto positivo por importe de 213,3 miles de euros.

8.1.2.4 Otros activos financieros

Durante el ejercicio 2022 la sociedad adquirió un estructurado, por importe de 500 mil euros, con vencimiento a cinco años. El producto canceló a principios de 2023.

8.1.2.5 Otras inversiones

Dentro de la cuenta de Inversiones en instrumentos de patrimonio a largo plazo se incluye la exteriorización realizada por la Sociedad en el año 2002, de los compromisos adquiridos con el personal afecto en virtud del XXXI Convenio Colectivo de Trabajo de la empresa vigente, contratándose con Axa Aurora Vida, S.A. de Seguros y Reaseguros las siguientes pólizas:

- Póliza número 59.002.618 de Seguro de Grupo sobre la Vida
- Póliza número 55.126.179 de Plan de Ahorro Grupo
- Póliza número 55.126.180 de Plan de Ahorro Grupo

En relación con estas pólizas, la Sociedad la realizado las aportaciones correspondientes, en base a las estimaciones realizadas por la aseguradora, basándose en las condiciones suscritas por convenio referentes a los premios de jubilación. El saldo contable de estas aportaciones al cierre del ejercicio 2024 ha sido ajustado al valor actualizado recibido por parte de Axa. Anualmente se ha de proceder a revisar los

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

importes y realizar las aportaciones oportunas, hasta completar las cantidades comprometidas por convenio.

El importe en libros de las Inversiones financieras a largo plazo corresponde a su valor razonable y no contempla riesgo.

8.1.3 Inversiones financieras a corto plazo

El movimiento de las partidas que componen este epígrafe durante los ejercicios 2024 y 2023 ha sido, en euros, el siguiente:

	Invers. a c/p en instrum. patrimonio	Créditos a terceros	Valores represent. de deuda	Otros activos financ.	Otras inversiones	TOTAL
SALDO INIC., EJERC. 2023	6.229.072,24	44.387,16	3.724.904,47	0,00	10.278,44	10.008.642,31
Adiciones	500.000,00	21.593,92	7.679.819,14	0,00	951,82	8.202.364,88
Bajas	(1.431.795,18)	(64.755,20)	(7.795.471,70)	0,00	0,00	(9.292.022,08)
Deterioros (*)	0,00	0,00	(2.063,73)	0,00	0,00	(2.063,73)
Reversiones (*)	0,00	0,00	15.497,45	0,00	0,00	15.497,45
Otras valoraciones	202.279,78	0,00	134.155,80	0,00	201,01	336.636,59
Traspasos	0,00	38.476,96	1.765.530,35	0,00	29.113,12	1.833.120,43
SALDO FINAL, EJERC. 2023	5.499.556,84	39.702,84	5.522.371,78	0,00	40.544,39	11.102.175,85
SALDO INIC., EJERC. 2024	5.499.556,84	39.702,84	5.522.371,78	0,00	40.544,39	11.102.175,85
Adiciones	4.715.998,78	23.324,70	7.173.122,31	380.328,00	3.205,07	12.295.978,86
Bajas	(515.626,12)	(58.737,15)	(11.837.637,13)	0,00	(32.499,09)	(12.444.499,49)
Deterioros (*)	0,00	0,00	(4.895,44)	0,00	0,00	(4.895,44)
Reversiones (*)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras valoraciones	453.433,55	0,00	157.086,57	0,00	1.389,28	611.909,40
Traspasos	0,00	46.518,15	555.154,27	0,00	0,00	601.672,42
SALDO FINAL, EJERC. 2024	10.153.363,05	50.808,54	1.565.202,36	380.328,00	12.639,65	12.162.341,60

(*) Información relacionada en la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto.

El detalle de la información de las inversiones financieras a corto plazo relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto es el siguiente:

	Instrumentos de patrimonio	Año 2024 Valores representativos de deuda	Total
Pérdidas de cartera de negociación	(70.646,35)	0,00	(70.646,35)
Beneficios de cartera de negociación	555.279,90	0,00	555.279,90
Variac. de valor razonable en inst. financieros	484.633,55	0,00	484.633,55
Ingresos de valores repres. de deuda, otras empr.	0,00	550.025,29	550.025,29
TOTAL	484.633,55	550.025,29	1.034.658,84

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

	Instrumentos de patrimonio	Año 2023 Valores representativos de deuda	Total
Pérdidas de cartera de negociación	(154.966,03)	0,00	(154.966,03)
Beneficios de cartera de negociación	357.246,61	0,00	357.246,61
Variac. de valor razonable en inst. financieros	202.280,58	0,00	202.280,58
Ingresos de valores repres. de deuda, otras empr.	0,00	601.621,00	601.621,00
TOTAL	202.280,58	601.621,00	803.901,58

8.1.3.1 Instrumentos de patrimonio

La Sociedad posee un porcentaje de su cartera en fondos de inversión, los cuales se encuentran muy diversificados, tanto en importes como en cuanto a tipos, de forma que el riesgo sea mínimo.

Por otro lado, los valores de todos los fondos han sido ajustados al cierre del ejercicio a su valor razonable, con efecto en epígrafe correspondiente de la cuenta de pérdidas y ganancias, por 484,6 miles de euros.

8.1.3.2 Otros créditos a corto plazo

Este epígrafe de Inversiones Financieras a corto plazo refleja en su totalidad el importe correspondiente a la parte a corto plazo de los créditos, cuya parte a largo plazo se detalla en la nota 8.1.2.2 Inversiones Financieras a largo plazo, Créditos a terceros. La tasa media de rentabilidad de dichos créditos es del 7,5%.

8.1.3.3 Valores representativos de deuda a corto plazo

En el ejercicio 2024 la Sociedad ha continuado invirtiendo en renta fija a corto plazo principalmente a través de la adquisición de pagarés de diferentes empresas, los cuales han sido ajustados a su valor razonable al cierre del ejercicio, con el correspondiente reflejo en la cuenta de resultados, por importe de 157,1 miles de euros.

Asimismo, se incluyen también dentro de esta partida bonos cuyo vencimiento se producirá en el próximo ejercicio. Al cierre del ejercicio se han registrado los intereses devengados por los mismos, siguiendo el criterio de valoración a coste amortizado, quedando reflejado en la correspondiente partida de la cuenta de pérdidas y ganancias, por importe de 182,7 miles de euros. Por otro lado, al cierre del ejercicio se han registrado los deterioros por la diferencia de valoración existente y se han revertido deterioros del ejercicio anterior, siendo el resultado neto positivo por importe de 3,2 miles de euros.

8.1.3.4 Otros activos financieros

En 2024 se recoge el saldo de dividendo pendiente de cobro de Vidrieras Canarias, S.A.

8.1.3.5 Otras inversiones

En este epígrafe se refleja el saldo de la parte a corto plazo de la exteriorización realizada por la empresa, en el año 2002, de los compromisos adquiridos con el personal, en virtud del Convenio Colectivo de Trabajo de la empresa vigente (ver nota 8.1.2.4 de la presente Memoria).

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Haciendo referencia a la totalidad del saldo de Inversiones financieras a corto plazo, al cierre del ejercicio 2024 la Sociedad ha ajustado sus valores contables a los valores establecidos según la normativa contable vigente. Además, estas inversiones financieras realizadas para obtener rentabilidad de los excedentes de tesorería se han realizado bajo un perfil muy conservador y son inversiones con rentabilidad suficiente según el mercado financiero. Por otro lado, gran parte del saldo se encuentra en depósitos de entidades financieras de reconocida solvencia.

8.1.4 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El detalle de este epígrafe a 31 de diciembre de 2024 y 2023 es el siguiente:

	2024	2023
Clientes	9.703.507,80	8.873.775,89
Clientes y talones de dudoso cobro	249.176,39	255.162,96
Provisión	(249.176,39)	(255.162,96)
Clientes, efectos comerciales a cobrar	101.911,72	189.365,74
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	9.805.419,52	9.063.141,63
Clientes, empresas asociadas	13.766,86	13.991,11
Clientes, empresas del grupo y asociadas	13.766,86	13.991,11
Deudores	279.183,64	203.560,82
Deudores varios	279.183,64	203.560,82
Personal	1.528,79	933,03
Personal	1.528,79	933,03
Hacienda Pública, deudora por devolución de Impto. Sociedades	1.855.260,60	1.131.939,18 (*)
Activos por impuesto corriente	1.855.260,60	1.131.939,18
Hacienda Pública, deudora por IGIC e IVA	583.321,30	697.677,50 (*)
Comunidad Autónoma, deudora	1.389.309,92	21.435,39 (*)
Otras entidades públicas, deudoras	2.739.115,53	2.252.942,06 (*)
Otros créditos con las Administraciones Públicas	4.711.746,75	2.972.054,95
Total	16.666.906,16	13.385.620,72

(*) Ver detalle en la nota 11 de la Memoria de Situación Fiscal.

En relación con el saldo de Hacienda Pública deudora por devolución de Impuesto sobre Sociedades comentar que el saldo al cierre del ejercicio 2024 incluye lo pendiente de cobro del ejercicio actual más lo pendiente al ejercicio anterior, mientras que el saldo pendiente al cierre del ejercicio anterior recogía lo pendiente del ejercicio 2023.

La partida “Clientes por ventas y prestaciones de servicios” a la fecha de cierre del balance de situación corresponde principalmente a importes a cobrar procedentes de las ventas realizadas por la Sociedad. En esta partida figuran incluidos, al cierre del ejercicio 2024, saldos de dudoso cobro, por importe de 249,2 miles de euros, totalmente deteriorados.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

El movimiento de la cuenta de provisiones durante el ejercicio ha sido el siguiente:

	Cientes incobrables	Talones impagados	TOTAL
SALDO INICIAL, EJERCICIO 2023	344.532,70	20.412,25	364.944,95
Dotación	24.002,74	0,00	24.002,74
Recuperación	(5.382,36)	0,00	(5.382,36)
Bajas	(116.606,29)	(11.796,08)	(128.402,37)
SALDO FINAL, EJERCICIO 2023	246.546,79	8.616,17	255.162,96
SALDO INICIAL, EJERCICIO 2024	246.546,79	8.616,17	255.162,96
Dotación	54.393,33	434,24	54.827,57
Recuperación	(2.991,30)	0,00	(2.991,30)
Bajas	(56.277,74)	(1.545,10)	(57.822,84)
SALDO FINAL, EJERCICIO 2024	241.671,08	7.505,31	249.176,39

El Consejo de Administración considera que el importe en libros de las cuentas de “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” se aproxima a su valor razonable.

8.1.5 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

El detalle de este epígrafe al cierre de los ejercicios 2024 y 2023 es como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja	13.475,39	19.822,14
Bancos, cuentas corrientes	<u>2.851.017,54</u>	<u>6.009.205,46</u>
Total	<u>2.864.492,93</u>	<u>6.029.027,60</u>

El importe en libros de estos activos se aproxima a su valor razonable. Con respecto al riesgo de liquidez, la Sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, por importe de unos 2,9 millones de euros. El Fondo de Maniobra positivo asciende a 25,3 millones de euros, aproximadamente.

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el Estado de Flujos de Efectivo.

Los importes en libros del efectivo y equivalentes al efectivo de la Sociedad están denominados en euros.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

8.2 Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance a largo y corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

Categorías	Pasivos financieros a largo plazo, a coste amortizado o coste	Clases	
		Créditos	Derivados Otros
		2024	2023
Provisiones a largo plazo		149.404,93	161.034,85
Débitos y partidas a pagar		182.794,74	204.652,17
Total		332.199,67	365.687,02

Categorías	Pasivos financieros a largo plazo, a coste amortizado o coste	Clases	
		Créditos	Derivados Otros
		2023	2022
Provisiones a largo plazo		161.034,85	193.373,19
Débitos y partidas a pagar		204.652,17	186.176,90
Total		365.687,02	379.550,09

Los vencimientos de los instrumentos financieros de pasivo se muestran en los siguientes cuadros:

Vencimiento de instrumentos financieros de pasivo, al cierre del ejercicio 2024	Vencimiento en años						
	2025	2026	2027	2028	2029	Más de 2029	Total
Provisiones	11.724,71	30.410,95	0,00	39.108,90	18.748,69	61.136,39	161.129,64
Retribuciones al personal	11.724,71	30.410,95	0,00	39.108,90	18.748,69	61.136,39	161.129,64
Deudas	4.264.426,26	0,00	0,00	0,00	0,00	182.794,74	4.447.221,00
Otros pasivos financieros	4.264.426,26					182.794,74	4.447.221,00
Acreed.com. y otras ctas.pagar	5.579.843,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.579.843,81
Proveedores	2.772.610,06						2.772.610,06
Acreeedores varios	1.106.842,11						1.106.842,11
Personal	711.146,60						711.146,60
Anticipos de clientes	989.245,04						989.245,04
Total	9.855.994,78	30.410,95	0,00	39.108,90	18.748,69	243.931,13	10.188.194,45

Vencimiento de instrumentos financieros de pasivo, al cierre del ejercicio 2023	Vencimiento en años						
	2024	2025	2026	2027	2028	Más de 2028	Total
Provisiones	39.074,47	12.490,90	37.226,12	0,00	36.216,43	75.101,40	200.109,32
Retribuciones al personal	39.074,47	12.490,90	37.226,12	0,00	36.216,43	75.101,40	200.109,32
Deudas	3.255.621,11	0,00	0,00	0,00	0,00	204.652,17	3.460.273,28
Otros pasivos financieros	3.255.621,11					204.652,17	3.460.273,28
Acreed.com. y otras ctas.pagar	4.974.426,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.974.426,75
Proveedores	2.445.707,09						2.445.707,09
Acreeedores varios	1.306.357,36						1.306.357,36
Personal	565.361,49						565.361,49
Anticipos de clientes	657.000,81						657.000,81
Total	8.269.122,33	12.490,90	37.226,12	0,00	36.216,43	279.753,57	8.634.809,35

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

8.2.1 Pasivos no corrientes

Provisiones

Se incluye dentro de esta partida del Pasivo los importes devengados al cierre del ejercicio 2024, con vencimiento a largo plazo, en concepto de los compromisos adquiridos con el personal en virtud del Convenio Colectivo de Trabajo de la empresa vigente, en base a los nuevos cálculos actuariales recibidos por parte de la compañía aseguradora, registrados en base a las normas de valoración vigentes. Ver activo correspondiente en la nota 8.1.2.5 de la presente Memoria.

El detalle, por año, es el siguiente, en base a la estimación de fecha de jubilación de los trabajadores:

Vcmto.	<u>2024</u>	<u>2023</u>
2025	0,00	12.490,90
2026	30.410,95	37.226,12
2027	0,00	0,00
2028	39.108,90	36.216,43
2029	18.748,69	17.618,72
Más de 2029	<u>61.136,39</u>	<u>57.482,68</u>
Total	149.404,93	161.034,85

Deudas a largo plazo

Este epígrafe de Cuentas Anuales recoge el denominado material garantizado, que está integrado por el importe correspondiente a los envases que se entregan a los clientes en concepto de depósito y que será devuelto en el momento en que dejen de ser tales clientes y se produzca la devolución de dicho material.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Envases y embalajes a devolver por clientes	<u>182.794,74</u>	<u>204.652,17</u>
Total	182.794,74	204.652,17

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Pasivos por impuestos diferidos

Corresponde al efecto impositivo de las subvenciones oficiales de capital recibidas por la Sociedad (ver nota 6 de la presente Memoria) para la adquisición de maquinaria.

El movimiento habido durante los ejercicios 2024 y 2023, ha sido el siguiente:

	Saldo a 31.12.2023	Efecto impto. 2024	Saldo a 31.12.2024
Instalación de variador de frecuencia (AH010/10)	(3.822,89)	1.283,86	(2.539,03)
Reducción botellas pet (INN20101029)	(756,06)	323,10	(432,96)
Líneas vidrio y pet (SIPC18-023)	(20.213,12)	2.462,84	(17.750,28)
Mejora efic. energ. en procesos solpado (ER2019010007)	(10.749,74)	1.000,06	(9.749,68)
Mejora control calidad línea vidrio (SI2019010002)	(5.395,74)	499,95	(4.895,79)
Fabricación nuevos productos línea Pet (SI201901001)	(35.493,05)	3.250,14	(32.242,91)
Mejora efic. energ. refrigeración proceso soplado (ER2020010037)	(7.008,03)	614,25	(6.393,78)
Ampliación de capacidad productiva de línea de garrafas (SI2020010017)	(47.706,16)	4.168,81	(43.537,35)
Mejora del control de calidad en tiempo real de línea de Pet (SI2020010016)	(6.500,26)	499,87	(6.000,39)
Nuevos envases en líneas de Pet (PI2020010570)	(10.158,58)	1.367,25	(8.791,33)
Mejora efic. energ. proceso impulsión en llenado (EEPI2020010004)	(2.692,87)	1.040,71	(1.652,16)
Bono para la transformación digital de la empresa canaria (BTD2020010961)	(3.777,39)	525,00	(3.252,39)
Mejora efic. energ. instalac. solares fotovoltaicas (ER2021010082)	(12.294,83)	535,95	(11.758,88)
Ampliación de capacidad productiva en las instalaciones (SI2021010033)	(82.243,02)	7.700,79	(74.542,23)
Mejora del control de calidad en laboratorio (SI2021010009)	(5.492,81)	749,56	(4.743,25)
Instalaciones de placas fotovoltaicas (ER2022010010)	(20.149,51)	899,10	(19.250,41)
Ampliación de capacidad productiva en la línea de Pet (SI2022010049)	(95.001,70)	6.664,40	(88.337,30)
Reactivación económica de Pymes (PI2023010123)	(13.499,58)	1.500,42	(11.999,16)
Ampliación capacidad productiva líneas Pet y Garrafas (SI2023010096)	(98.288,94)	6.111,46	(92.177,48)
Ampliación líneas vidrio y pet y automatización (SI2023010052)	(3.899,50)	425,25	(3.474,25)
Fomento descarbonización sector industrial (1/1/2023-0112164902)	0,00	(194.437,32)	(194.437,32)
Mejora productividad y competitividad (PI2024010581)	0,00	(14.816,96)	(14.816,96)
Movilidad eléctrica Moves III (EXP-MOVES-0203-2021)	0,00	(825,18)	(825,18)
Mejora digitalización empresas industriales (TD2024010030)	0,00	(12.500,00)	(12.500,00)
Ecoinnovación línea producción (SI2024010066)	0,00	(100.000,00)	(100.000,00)
Mejora eficiencia energética oficinas, laboratorio y s.auxiliares (TV2024011290)	0,00	(22.500,00)	(22.500,00)
	(485.143,78)	(303.456,69)	(788.600,47)

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

	Saldo a <u>31.12.2022</u>	Efecto impto. <u>2023</u>	Saldo a <u>31.12.2023</u>
Instalación de variador de frecuencia (AH010/10)	(5.106,75)	1.283,86	(3.822,89)
Reducción botellas pet (INN20101029)	(1.079,16)	323,10	(756,06)
Líneas vidrio y pet (SIPC18-023)	(22.735,17)	2.522,05	(20.213,12)
Mejora efic. energ. en procesos solpado (ER2019010007)	(11.749,80)	1.000,06	(10.749,74)
Mejora control calidad línea vidrio (SI2019010002)	(6.041,67)	645,93	(5.395,74)
Fabricación nuevos productos línea Pet (SI201901001)	(38.743,19)	3.250,14	(35.493,05)
Mejora efic. energ. refrigeración proceso soplado (ER2020010037)	(7.622,28)	614,25	(7.008,03)
Ampliación de capacidad productiva de línea de garrafas (SI2020010017)	(51.874,97)	4.168,81	(47.706,16)
Mejora del control de calidad en tiempo real de línea de Pet (SI2020010016)	(7.000,13)	499,87	(6.500,26)
Nuevos envases en líneas de Pet (PI2020010570)	(11.525,83)	1.367,25	(10.158,58)
Mejora efic. Energ. proceso impulsión llenado (EEPI2020010004)	(2.915,62)	222,75	(2.692,87)
Bono para la transformación digital de la empresa canaria (BTD2020010961)	(4.262,49)	485,10	(3.777,39)
Mejora efic. energ. instal. solares fotovoltaicas (ER2021010082)	(12.830,78)	535,95	(12.294,83)
Ampliación de capacidad productiva en las instalaciones (SI2021010033)	(89.863,24)	7.620,22	(82.243,02)
Mejora del control de calidad en laboratorio (SI2021010009)	(6.242,37)	749,56	(5.492,81)
Instalaciones de placas fotovoltaicas (ER2022010010)	(21.648,91)	1.499,40	(20.149,51)
Ampliación de capacidad productiva en la línea de Pet (SI2022010049)	(100.000,00)	4.998,30	(95.001,70)
Implantación y certificación IFS (SI2022010057)	(18.750,00)	18.750,00	0,00
Reactivación económica de Pymes (PI2023010123)	0,00	(13.499,58)	(13.499,58)
Ampliación capacidad productiva líneas Pet y Garrafas (SI2023010096)	0,00	(98.288,94)	(98.288,94)
Ampliación líneas vidrio y pet y automatización (SI2023010052)	0,00	(3.899,50)	(3.899,50)
	(419.992,36)	(65.151,42)	(485.143,78)

8.2.2 Otros pasivos financieros a corto plazo

El saldo de este epígrafe recoge principalmente saldos acreedores con miembros del Consejo de Administración y Dirección, por importe aproximado de 3.915 mil euros.

Además, se incluyen saldos con proveedores de inmovilizado, por 349 mil euros.

8.2.3 Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

El desglose de este epígrafe al cierre del ejercicio 2024 es como sigue, en euros:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	
Proveedores	2.772.610,06	2.445.707,09	
Acreedores varios	1.106.842,11	1.306.357,36	
Personal, remuneraciones pendientes de pago	711.146,60	565.361,49	
Hacienda Pública, acreedora por retenciones	266.143,15	433.131,87	(*)
Organismos Seguridad Social, acreedores	150.038,94	123.421,98	(*)
Anticipos de clientes	989.245,04	657.000,81	
Total	5.996.025,90	5.530.980,60	

(*) Ver detalle en la nota 11 de la Memoria de Situación Fiscal

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

8.3 Otra información

Empresas del grupo

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

La información sobre empresas asociadas en el ejercicio se detalla en las notas de la Memoria de las Cuentas Anuales números 1.4 Grupo de Sociedades, 8.1.1 Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo y 15 Operaciones con partes vinculadas.

Otro tipo de información

Al 31 de diciembre de 2024 no se han contraído compromisos en firme para la compra de activos financieros.

No se han contraído compromisos en firme de venta de activos financieros.

La sociedad no tiene deudas con garantía.

8.4 Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a los diferentes riesgos. Los principales riesgos financieros que pueden tener impacto en los estados financieros anuales son los siguientes:

Riesgo de mercado

La Sociedad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros.

Riesgo de tipo de cambio

La Sociedad no está expuesta al riesgo de tipo de cambio.

Riesgo de crédito

En relación con el saldo de Créditos a terceros al cierre del ejercicio 2024, se considera que el riesgo existente es irrelevante.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Dentro de la cuenta de Otras inversiones a largo plazo se incluye la exteriorización realizada en el año 2002, de los compromisos adquiridos con el personal en virtud del convenio colectivo de trabajo de la empresa vigente, contratándose diferentes pólizas con Axa Aurora Vida, S.A. de Seguros y Reaseguros. El importe en libros de las inversiones financieras a largo plazo corresponde a su valor razonable y no contempla ningún tipo de riesgo.

Haciendo referencia a la totalidad del saldo de Inversiones financieras a largo plazo y corto plazo, corresponden principalmente a la adquisición de valores de renta fija (pagarés y bonos) y fondos, han sido adquiridos a través de entidades financieras de reconocida solvencia y bajo un perfil muy conservador. Por otro lado, al cierre del ejercicio 2024, la Sociedad ha ajustado sus valores contables a los valores establecidos según la normativa contable vigente.

Otra de las partidas más significativas dentro del activo de la sociedad es la de “Clientes por ventas y prestaciones de servicios”. El saldo de esta partida corresponde a una amplia cartera de clientes que posee la sociedad. Dentro de esta cartera existe una parte de clientes de dudoso cobro, pero el saldo de los mismos se encuentra provisionado. La situación de cobro de cada uno de los clientes se revisa anualmente y se procede a la dotación o aplicación de la provisión, según corresponda. Por tanto, se puede afirmar que el riesgo está cubierto.

Riesgo de liquidez

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de sus actividades, la Sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, que muestra en su balance. Por otro lado, la práctica totalidad de la cartera de inversión corresponde a productos de liquidez inmediata.

El importe en libros de estos activos se aproxima a su valor razonable. Con respecto al riesgo de liquidez, la Sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, por importe total de unos 2,9 millones de euros. El Fondo de Maniobra positivo ascienda a 25,8 millones de euros, aproximadamente. Con carácter general, la Sociedad mantiene su tesorería y sus activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio.

Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable

La Sociedad no dispone de recursos ajenos, por lo que el riesgo de tipo de interés es inexistente.

Riesgo de inversiones en empresas del grupo y asociadas

En relación al posible riesgo en relación con las Inversiones en empresas asociadas, se considera que es mínimo, en tanto que el valor de las participaciones en éstas es bastante superior a su valor contable. Las empresas participadas Vicsa y Canaryplast han tenido resultados positivos. Ver nota 8.1.1 y 8.1.2.1 de la presente Memoria.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

En cuanto a las participaciones en Archipiélago Next, S.A., Inversiones Renovables Canarias, S.L., Parque Tecnológico y Energía Solar Gran Canaria, S.A. y Positivo Capital, S.L., se trata de empresas de reciente creación y se espera que a futuro generen beneficios.

8.5 Fondos propios

El análisis del movimiento de los Fondos propios durante el ejercicio se muestra a continuación:

	Movimientos del ejercicio 2024				
	Saldo inicial	Resultado 2023	Traspaso 2024	Movimientos 2024	Saldo final
Capital	1.613.810,56	0,00	0,00	0,00	1.613.810,56
Prima de emisión	10.507.211,68	0,00	0,00	0,00	10.507.211,68
Reserva legal	324.226,11	0,00	0,00	0,00	324.226,11
Reserva de capitalización	837.042,20	0,00	(330.674,49)	0,00	506.367,71
Otras reservas	45.704.916,20	0,00	330.674,49	0,00	46.035.590,69
Dividendos	0,00	9.122.445,03	0,00	0,00	0,00
Dividendo a cuenta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdidas y ganancias	9.122.445,03	(9.122.445,03)	0,00	10.322.882,29	10.322.882,29
Total	68.109.651,78	0,00	0,00	10.322.882,29	69.310.089,04

	Movimientos del ejercicio 2023				
	Saldo inicial	Resultado 2022	Traspaso 2023	Movimientos 2023	Saldo final
Capital	1.613.810,56	0,00	0,00	0,00	1.613.810,56
Prima de emisión	10.507.211,68	0,00	0,00	0,00	10.507.211,68
Reserva legal	324.226,11	0,00	0,00	0,00	324.226,11
Reserva de capitalización	798.058,10	0,00	(138.309,52)	177.293,62	837.042,20
Otras reservas	46.306.869,14	(562.968,84)	138.309,52	(177.293,62)	45.704.916,20
Dividendos	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
Dividendo a cuenta	(4.500.000,00)	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00
Pérdidas y ganancias	5.937.031,16	(5.937.031,16)	0,00	9.122.445,03	9.122.445,03
Total	60.987.206,75	0,00	0,00	9.122.445,03	68.109.651,78

Capital suscrito

El capital social a 31 de diciembre de 2024 asciende a 1.613.810,56 euros y está representado por 20.038 acciones nominativas de la serie A, de 60,00 euros de valor nominal cada una de ellas, y 11.984 acciones nominativas de la serie B, de 34,34 euros cada una de ellas.

Todas las acciones tienen idénticos derechos y obligaciones, estando totalmente suscrito y desembolsado el importe de dichas acciones.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Prima de emisión

Cada una de las nuevas acciones emitidas, consecuencia de la fusión por absorción realizada en el ejercicio 2011 (ver nota 1.2 de la presente Memoria) lleva aparejada una prima de emisión de 911,77 euros. El importe total de la prima de emisión asciende a 10.507.211,68 euros.

Reservas

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.

Otras reservas

El detalle de esta partida y el movimiento habido en las mismas durante el ejercicio ha sido como sigue:

	<u>Movimientos del ejercicio 2024</u>				<u>Saldo final</u>
	<u>Saldo inicial</u>	<u>Distribución 2023</u>	<u>Traspasos 2024</u>	<u>Movimientos 2024</u>	
Reservas voluntarias	45.402.875,80	0,00	330.674,49	0,00	45.733.550,29
Reservas voluntarias	45.402.875,80	0,00	330.674,49	0,00	45.733.550,29
Reserva para inversiones en Canarias	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Reserva de capitalización	837.042,20	0,00	(330.674,49)	0,00	506.367,71
Reservas especiales	1.137.042,20	0,00	(330.674,49)	0,00	806.367,71
Reserva ajuste a euro	2.040,40	0,00	0,00	0,00	2.040,40
Diferencia por ajuste capital a euros	2.040,40	0,00	0,00	0,00	2.040,40
Total	46.541.958,40	0,00	0,00	0,00	46.541.958,40

	<u>Movimientos del ejercicio 2023</u>				<u>Saldo final</u>
	<u>Saldo inicial</u>	<u>Distribución 2022</u>	<u>Traspasos 2023</u>	<u>Movimientos 2023</u>	
Reservas voluntarias	46.004.828,74	(562.968,84)	138.309,52	(177.293,62)	45.402.875,80
Reservas voluntarias	46.004.828,74	(562.968,84)	138.309,52	(177.293,62)	45.402.875,80
Reserva para inversiones en Canarias	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
Reserva de capitalización	798.058,10	0,00	(138.309,52)	177.293,62	837.042,20
Reservas especiales	1.098.058,10	0,00	(138.309,52)	177.293,62	1.137.042,20
Reserva ajuste a euro	2.040,40	0,00	0,00	0,00	2.040,40
Diferencia por ajuste capital a euros	2.040,40	0,00	0,00	0,00	2.040,40
Total	47.104.927,24	(562.968,84)	0,00	0,00	46.541.958,40

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

- Reservas voluntarias

Son de libre disponibilidad. Se crean normalmente para que puedan disponer de ellas los Administradores, empleándolas en la forma más conveniente para los intereses sociales y, en cualquier caso, la Junta General podrá disponer de ellas.

- Reservas para Inversiones en Canarias

Se trata de un incentivo fiscal creado por la Ley 19/1994, de 6 de julio, reguladora del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, cuyo contenido se encuentra recogido en el artículo 27 de dicho cuerpo legal, y modificado recientemente por el Real Decreto Ley 12/2006, de 29 de diciembre, y que ha sido desarrollado por su correspondiente Reglamento, aprobado por Real Decreto 1758/2007, de 28 de diciembre. Las cantidades con las que se dota esta reserva, deben materializarse en el plazo máximo de tres años a contar desde el cierre del ejercicio en que se dotó la misma, en la realización de alguna de las inversiones señaladas en el artículo 27.

Durante el ejercicio 2020 la Sociedad, de conformidad con lo dispuesto en los apartados cuatro, letra D y undécimo, del artículo 27 de la Ley 19/1994, de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, llevó a cabo una inversión anticipada considerada como materialización indirecta de la Reserva para Inversiones en Canarias, mediante la suscripción de participaciones sociales, por importe de trescientos mil euros (300.000,00 €) en la entidad mercantil de nacionalidad española denominada Inversiones Renovables Canarias, S.L. constituida por tiempo indefinido mediante escritura pública de fecha 30 de octubre de 2020, inscrita en el Registro Mercantil de Las Palmas al Tomo 2.254, Folio 190, Hoja GC-57.592, titular del CIF número B02742765. Como quiera que la mercantil receptora de la inversión consistente en la materialización indirecta de la reserva mediante la suscripción de participaciones sociales no ha llevado a cabo en el presente ejercicio la inversión comprometida, la sociedad opta por sustituir dicha materialización indirecta por la inversión llevada a cabo en los activos que se describen en el cuadro siguiente:

	Importe
Maquinaria	41.743,26
Otras instalaciones	145.945,26
Mobiliario	113.788,89
Total	301.477,41

- Reservas por cambios del plan contable

Las Cuentas Anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2008 fueron las primeras que han sido elaboradas de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. Las reservas por el cambio del plan contable recogen los ajustes producidos por la transición al Nuevo Plan General de Contabilidad y las nuevas normas contables establecidas en el Real Decreto 1514/2007.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

- Reservas de capitalización

Regulada en el artículo 25 de la Ley 27/2014, de 27 de Noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, al que ha dado nueva redacción el Real Decreto Ley 4/2024, de 26 de junio, permite una reducción en la base imponible del 15% del importe del incremento de los fondos propios, siempre que el importe de dicho incremento se mantenga durante un plazo de 3 años desde el cierre del período impositivo al que corresponda esa reducción y siempre que se dote esta reserva de capitalización por el importe de la reducción, que deberá figurar en el balance separada e indisponible durante el mismo plazo.

El detalle de las dotaciones realizadas a esta reserva se muestra a continuación:

<u>Año dotación</u>	<u>Importe</u>	<u>Vencimiento</u>
2020	196.967,04	2023
2021	132.107,05	2024
2022	177.293,62	2025
Total	506.367,71	

9.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Las subvenciones recibidas, por un total de 3.784.020,21 euros (ver nota 6 de la presente Memoria), son subvenciones oficiales del Gobierno de Canarias, y han sido concedidas para la adquisición de maquinaria e instalaciones.

El movimiento habido durante el ejercicio en este epígrafe del Patrimonio Neto (ver Estado de cambio en el Patrimonio Neto), ha sido el siguiente:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

	Saldo a 31.12.2023	Altas/Bajas del ejercicio	Imputación a resultado	Efecto impositivo	Saldo a 31.12.2024
Instalación de variador de frecuencia (AH010/10)	2.268,18	0,00	(1.292,40)	323,10	1.298,88
Reducción botellas pet (INN20101029)	11.468,70	0,00	(5.135,44)	1.283,86	7.617,12
Líneas vidrio y pet (SIPC18-023)	60.639,33	0,00	(9.851,37)	2.462,84	53.250,80
Mejora efic. energ. en procesos solpado (ER2019010007)	32.249,24	0,00	(4.000,24)	1.000,06	29.249,06
Mejora control calidad línea vidrio (SI2019010002)	16.187,20	0,00	(1.999,81)	499,95	14.687,34
Fabricación nuevos productos línea Pet (SI201901001)	106.479,16	0,00	(13.000,57)	3.250,14	96.728,73
Mejora efic.energ.refrig.proc.soplado (ER2020010037)	21.024,07	0,00	(2.457,00)	614,25	19.181,32
Ampl. capacidad prod. línea garrafas (SI2020010017)	143.118,45	0,00	(16.675,23)	4.168,81	130.612,03
Mejora control calidad tiempo real pet (SI2020010016)	19.500,74	0,00	(1.999,50)	499,87	18.001,11
Nuevos envases en líneas de Pet (PI2020010570)	30.475,75	0,00	(5.468,99)	1.367,25	26.374,01
Mejora efic.energ.proceso llenado (EEPI2020010004)	8.078,59	(3.285,07)	(877,77)	1.040,71	4.956,46
Bono transf.digital empresa canaria (BTD2020010961)	11.332,20	0,00	(2.100,00)	525,00	9.757,20
Mejora efic.energ.instal.solares fotov. (ER2021010082)	36.884,51	0,00	(2.143,80)	535,95	35.276,66
Ampl. capacidad productiva instalac.(SI2021010033)	246.729,11	0,00	(30.803,16)	7.700,79	223.626,74
Mejora control de calidad labor. (SI2021010009)	16.478,48	0,00	(2.998,22)	749,56	14.229,82
Instalaciones de placas fotovoltaicas (ER2022010010)	60.448,52	0,00	(3.596,40)	899,10	57.751,22
Ampl.capacidad productiva línea Pet (SI2022010049)	285.005,11	0,00	(26.657,58)	6.664,40	265.011,93
Reactivación económica de Pymes (PI2023010123)	40.498,76	0,00	(6.001,66)	1.500,42	35.997,52
Ampl.capac.prod. líneas pet y garr. (SI2023010096)	294.866,84	0,00	(24.445,85)	6.111,46	276.532,45
Ampl.líneas vidrio y pet y automatiz. (SI2023010052)	11.698,50	0,00	(1.700,99)	425,25	10.422,76
Fomento descarb.sector industr. (1/1/2023-0112164902)	0,00	815.877,62	(38.128,36)	(194.437,32)	583.311,94
Mejora productividad y competitividad (PI2024010581)	0,00	60.600,00	(1.332,16)	(14.816,96)	44.450,88
Movilidad electr.Moves III (EXP-MOVES-0203-2021)	0,00	5.000,00	(1.699,29)	(825,18)	2.475,53
Mejora digitalización empr.industr. (TD2024010030)	0,00	50.000,00	0,00	(12.500,00)	37.500,00
Ecoinnovación línea producción (SI2024010066)	0,00	400.000,00	0,00	(100.000,00)	300.000,00
Mejora efic.en.oficinas, lab. y s.aux. (TV2024011290)	0,00	90.000,00	0,00	(22.500,00)	67.500,00
	1.455.431,44	1.418.192,55	(204.365,79)	(303.456,69)	2.365.801,51

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

	Saldo a 31.12.2022	Altas/Bajas del ejercicio	Imputación a resultado	Efecto impositivo	Saldo a 31.12.2023
Instalación de variador de frecuencia (AH010/10)	3.237,48	0,00	(1.292,40)	323,10	2.268,18
Reducción botellas pet (INN20101029)	15.320,28	0,00	(5.135,44)	1.283,86	11.468,70
Líneas vidrio y pet (SIPC18-023)	68.205,47	0,00	(10.088,19)	2.522,05	60.639,33
Mejora efec. energ. en procesos solpado (ER2019010007)	35.249,42	0,00	(4.000,24)	1.000,06	32.249,24
Mejora control calidad línea vidrio (SI2019010002)	18.125,00	0,00	(2.583,73)	645,93	16.187,20
Fabricación nuevos productos línea Pet (SI201901001)	116.229,59	0,00	(13.000,57)	3.250,14	106.479,16
Mejora efec.energ.refrig.proc.soplado (ER2020010037)	22.866,82	0,00	(2.457,00)	614,25	21.024,07
Ampliac.capacidad prod.línea garrafas (SI2020010017)	155.624,87	0,00	(16.675,23)	4.168,81	143.118,45
Mejora control calidad tiempo real pet (SI2020010016)	21.000,37	0,00	(1.999,50)	499,87	19.500,74
Nuevos envases en líneas de Pet (PI2020010570)	34.577,49	0,00	(5.468,99)	1.367,25	30.475,75
Mejora efec.energ. proceso llenado (EEPI2020010004)	8.746,84	0,00	(891,00)	222,75	8.078,59
Bono transf.digital empresa canaria (BTD2020010961)	12.787,50	0,00	(1.940,40)	485,10	11.332,20
Mejora efec.energ.instal.solares fotov. (ER2021010082)	38.492,36	0,00	(2.143,80)	535,95	36.884,51
Ampliación capac.productiva instalac.(SI2021010033)	269.589,76	0,00	(30.480,87)	7.620,22	246.729,11
Mejora control calidad labor. (SI2021010009)	18.727,14	0,00	(2.998,22)	749,56	16.478,48
Instalaciones placas fotovoltaicas (ER2022010010)	64.946,72	0,00	(5.997,60)	1.499,40	60.448,52
Ampliación capac.productiva línea pet (SI2022010049)	300.000,00	0,00	(19.993,19)	4.998,30	285.005,11
Implantación y certificación IFS (SI2022010057)	56.250,00	(75.000,00)	0,00	18.750,00	0,00
Reactivación económica de Pymes (PI2023010123)	0,00	60.000,00	(6.001,66)	(13.499,58)	40.498,76
Ampliac. capac.prod.líneas pet y garr. (SI2023010096)	0,00	400.000,00	(6.844,22)	(98.288,94)	294.866,84
Ampliac.líneas vidrio y pet y automat. (SI2023010052)	0,00	17.023,97	(1.425,97)	(3.899,50)	11.698,50
	1.259.977,11	402.023,97	(141.418,22)	(65.151,42)	1.455.431,44

La Sociedad ha cumplido los requisitos legales exigidos para la obtención y mantenimiento de tales subvenciones.

Dentro del epígrafe Otros ingresos de explotación se recogen básicamente las compensaciones al transporte marítimo recibidas en el ejercicio, que ascienden a 2.736,8 miles de euros (Fomento 2023), frente a 2.250,6 miles de euros (Fomento 2022) recibidas en el ejercicio anterior.

10.- EXISTENCIAS

El desglose de las existencias al cierre del ejercicio 2024 y 2023 es como sigue, en euros:

	2024	2023
Mercaderías	0,00	32.929,84
Materias primas	2.290.220,98	1.430.001,00
Otros aprovisionamientos	935.762,76	824.766,91
Productos terminados	608.845,46	838.918,05
Total	3.834.829,20	3.126.615,80

Al cierre del ejercicio 2024, así como al cierre del ejercicio anterior, no existen compromisos firmes de compra de existencias.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Por otro lado, no existen a la fecha de cierre del ejercicio existencias en poder de terceros.

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que garantizan la recuperabilidad del valor neto contable de las existencias. Durante el ejercicio 2024 no se han producido circunstancias que hayan motivado correcciones valorativas por deterioro en el valor de las existencias.

11.- SITUACIÓN FISCAL

A la fecha de cierre del ejercicio la Sociedad mantenía los siguientes saldos con las Administraciones Públicas:

Concepto	2024	2023	
Derechos por Retribuciones al personal	28.035,61	37.780,53	(*)
Derechos por Deterioro valores represent. de deuda	70.536,79	124.656,49	
Derechos por Limitación deducibilidad amortización	67.146,90	110.828,45	
Derechos por Donativos	0,00	23.815,40	
Derechos por Inversión Producción Cine	252.638,95	0,00	
Derechos por Deducciones para inversiones en Canarias	2.932.199,52	2.368.233,81	(*)
Activos por impuesto diferido	3.350.557,77	2.665.314,68	
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	1.855.260,60	1.131.939,18	(**)
Activos por impuesto corriente	1.855.260,60	1.131.939,18	
Hacienda Pública, deudora por IGIC	583.321,30	697.677,50	
Comunidad Autónoma, deudora	1.389.309,92	21.435,39	
Otras entidades públicas, deudoras	2.739.115,53	2.252.942,06	
Otros créditos con las Administraciones Públicas	4.711.746,75	2.972.054,95	
Pasivo por diferencias temporarias	(788.600,47)	(485.143,78)	
Pasivos por impuesto diferido	(788.600,47)	(485.143,78)	
Hacienda Pública, acreedora por retenciones	(266.143,15)	(433.131,87)	
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	(150.038,94)	(123.421,98)	
Otras deudas con las Administraciones Públicas	(416.182,09)	(556.553,85)	

(*) Ver detalle de los Derechos por deducciones pendientes de aplicar en esta misma nota, en el epígrafe correspondiente a los incentivos fiscales.

(**) En relación con el saldo de Hacienda Pública deudora por devolución de Impuesto sobre Sociedades, el saldo corresponde a lo pendiente de devolución del ejercicio 2023 y 2024, mientras que a finales de 2023 estaba pendiente de devolución el saldo del ejercicio 2023.

El Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendiéndose éste como la base imponible del citado impuesto. La conciliación del resultado contable correspondiente al ejercicio anual terminado a 31 de diciembre de 2024, con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades y el cálculo del gasto por Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Cuenta de pérdidas y ganancias		
	Importe del ejercicio 2024			Importe del ejercicio 2023		
	Aumentos	Disminuc.	Efecto neto	Aumentos	Disminuc.	Efecto neto
Saldo ingr. y gtos. del ejercicio			10.322.882,29			9.122.445,03
Impuesto sobre Sociedades	1.847.354,71	(1.356.622,61)	490.732,10	1.648.923,59	(1.266.216,26)	382.707,33
Diferencias permanentes						
- Diferencias permanentes	37.751,07	(981.221,06)	(943.469,99)	54.086,61	(591.847,79)	(537.761,18)
Diferencias temporarias						
- Diferencias temporarias	92.315,73	(442.288,75)	(349.973,02)	237.719,93	(394.032,96)	(156.313,03)
Base Imponible Previa			9.520.171,38			8.811.078,15
Reserva para Inversiones en Canarias			0,00			0,00
Base Imponible			9.520.171,38			8.811.078,15
Reserva de Capitalización			0,00			0,00
Base imponible (Resultado fiscal)			9.520.171,38			8.811.078,15
Cuota íntegra			2.380.042,85			2.202.769,54
Bonificación a la producción			(643.260,34)			(663.629,80)
Otras deducciones			(39.387,52)			0,00
Cuota íntegra ajustada posit.			1.697.394,99			1.539.139,74
Deducción (Ley 16/2012 Lim.Am.)			(20.075,64)			0,00
Cuota íntegra minorada			1.677.319,35			1.539.139,74
Deduc. Invers. Canarias, ej. anter.			(1.215.747,76)			(1.077.397,82)
Deduc. Invers. Producc. Cine			(347.361,05)			0,00
Cuota líquida (Impuesto corriente)			114.210,54			461.741,92
Retenciones y pagos a cuenta			1.299.273,88			1.131.939,18
Hac. Pública, deudora Impto.Soc.			1.185.063,34			670.197,26

Desglose del gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios en los ejercicios 2024 y 2023:

	Impuesto corriente	Variación del impuesto diferido activo				TOTAL
		Créditos por deduc. por invers. del ejerc.		Cdtos. deduc. invers. de ejerc. anter.	Diferencia temporaria imponible	
Imputac. a pyg, de la cual:						
- A operac. continuadas, Ej. 2024	(114.210,54)	1.317.971,55	(347.361,05)	(1.215.747,76)	(131.384,30)	(490.732,10)
- A operac. continuadas, Ej. 2023	(461.741,92)	1.193.078,58	0,00	(1.088.673,43)	(25.370,56)	(382.707,33)

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Ejercicios abiertos a inspección

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido comprobadas por la Administración Tributaria o haya transcurrido el plazo de prescripción previsto para las mismas, y con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, el Consejo de Administración estima 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.

La Sociedad tiene abiertos a inspección las declaraciones y períodos impositivos siguientes:

Impuesto General Indirecto Canario	2021-2024
Impuesto sobre Valor Añadido	2021-2024
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas	2021-2024
Impuesto sobre Sociedades	2020-2023

Incentivos fiscales

La naturaleza e importe de los incentivos fiscales aplicados en el ejercicio son los siguientes:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bonificación a la producción	643.260,34	663.629,80
Deducción % (Ley 16/2012 Limit. Amort.)	20.075,64	0,00
Otras deducciones	39.387,52	0,00
Deducción Inversiones en Cine	347.361,05	0,00
Deducción para Inversiones en Canarias	<u>1.215.763,68</u>	<u>1.077.397,82</u>
Total	2.265.848,23	1.741.027,62

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Deducción para Inversiones en Canarias

La composición de los bienes afectos a la Deducción por Inversiones en Canarias se muestra en el siguiente cuadro:

	<u>Desglose 2024, según año de adquisición</u>					Total
	2020	2021	2022	2023	2024	
Construcciones	57.976,09	93.179,01	141.096,73	0,00	18.152,50	310.404,33
Instalaciones técnicas	440.018,90	409.584,43	42.105,06	56.980,79	116.359,74	1.065.048,92
Maquinaria	2.146.399,86	1.525.351,43	738.537,53	2.750.460,05	901.571,17	8.062.320,04
Uillaje	330.475,75	307.643,43	237.878,73	23.070,40	4.643,45	903.711,76
Otras instalaciones	236.352,09	352.895,44	589.003,27	1.403.771,17	3.031.263,31	5.613.285,28
Mobiliario	35.574,49	12.802,06	20.252,90	11.192,29	12.153,06	91.974,80
Equipos proc. informát.	17.862,87	33.342,45	58.607,02	60.852,23	39.328,87	209.993,44
Elmtos. transporte	16.853,32	27.670,33	29.271,67	159.698,71	734.811,99	968.306,02
Otro inmov. mater.	322.098,31	300.331,58	82.304,50	306.288,66	413.602,09	1.424.625,14
Total	3.603.611,68	3.062.800,16	1.939.057,41	4.772.314,30	5.271.886,18	18.649.669,73

	<u>Desglose 2023, según año de adquisición</u>					Total
	2019	2020	2021	2022	2023	
Construcciones	525.519,81	57.976,09	93.179,01	141.096,73	0,00	817.771,64
Instalaciones técnicas	58.942,97	440.018,90	409.584,43	42.105,06	56.980,79	1.007.632,15
Maquinaria	3.480.394,92	2.146.399,86	1.525.351,43	738.537,53	2.750.460,05	10.641.143,79
Uillaje	120.359,04	330.475,75	307.643,43	237.878,73	23.070,40	1.019.427,35
Otras instalaciones	566.420,36	236.352,09	352.895,44	589.003,27	1.403.771,17	3.148.442,33
Mobiliario	20.578,99	35.574,49	12.802,06	20.252,90	11.192,29	100.400,73
Equipos proc. informát.	29.429,86	17.862,87	33.342,45	58.607,02	60.852,23	200.094,43
Elmtos. transporte	0,00	16.853,32	27.670,33	29.271,67	159.698,71	233.494,03
Otro inmov. mater.	694.625,90	322.098,31	300.331,58	82.304,50	306.288,66	1.705.648,95
Total	5.496.271,85	3.603.611,68	3.062.800,16	1.939.057,41	4.772.314,30	18.874.055,40

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

El movimiento de los bienes afectos a la Deducción para Inversiones en Canarias en los dos últimos años ha sido el siguiente:

	Saldo a 31.12.2023	Ejercicio 2024		Saldo a 31.12.2024
		Altas	Bajas	
Construcciones	817.771,64	18.152,50	(525.519,81)	310.404,33
Instalaciones técnicas	1.007.632,15	116.359,74	(58.942,97)	1.065.048,92
Maquinaria	10.641.143,79	901.571,17	(3.480.394,92)	8.062.320,04
Uillaje	1.019.427,35	4.643,45	(120.359,04)	903.711,76
Otras instalaciones	3.148.442,33	3.031.263,31	(566.420,36)	5.613.285,28
Mobiliario	100.400,73	12.153,06	(20.578,99)	91.974,80
Equipos procesos informáticos	200.094,43	39.328,87	(29.429,86)	209.993,44
Elementos de transporte	233.494,03	734.811,99	0,00	968.306,02
Otro inmovilizado material	1.705.648,95	413.602,09	(694.625,90)	1.424.625,14
Total	18.874.055,40	5.271.886,18	(5.496.271,85)	18.649.669,73

	Saldo a 31.12.2022	Ejercicio 2023			Saldo a 31.12.2023
		Altas	Bajas	Traspasos	
Construcciones	1.450.492,54	0,00	(632.720,90)	0,00	817.771,64
Instalaciones técnicas	953.516,63	56.980,79	(2.865,27)	0,00	1.007.632,15
Maquinaria	10.610.125,20	2.750.460,05	(2.719.441,46)	0,00	10.641.143,79
Uillaje	1.180.570,11	23.070,40	(184.213,16)	0,00	1.019.427,35
Otras instalaciones	2.399.968,40	1.403.771,17	(655.710,07)	412,83	3.148.442,33
Mobiliario	111.970,60	11.192,29	(22.762,16)	0,00	100.400,73
Equipos procesos informáticos	164.757,06	60.852,23	(25.514,86)	0,00	200.094,43
Elementos de transporte	89.320,89	159.698,71	(15.525,57)	0,00	233.494,03
Otro inmovilizado material	2.496.144,69	306.288,66	(1.096.784,40)	0,00	1.705.648,95
Inmovilizado en curso	412,83	0,00	0,00	(412,83)	0,00
Total	19.457.278,95	4.772.314,30	(5.355.537,85)	0,00	18.874.055,40

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Los incentivos fiscales según Ley 20/1991 REF Canarias, a aplicar en ejercicios posteriores, tienen los siguientes vencimientos:

Detalle ejercicio 2024						
Ejercicio	Inversión Desgravable	Cuantía deducción	Saldo anterior	Aplicado	Pendiente aplicación	Vencimiento
2019	5.496.271,85	1.374.067,96	342.411,70	342.411,70	0,00	2034
2020	3.603.611,68	900.902,92	600.318,20	600.318,20	0,00	2035
2021	3.062.800,16	765.700,04	542.290,03	273.017,86	269.272,17	2036
2022	1.939.057,41	484.764,34	151.877,22	0,00	151.877,22	2037
2023	4.772.314,30	1.193.078,58	1.193.078,58	0,00	1.193.078,58	2038
2024	5.271.886,18	1.317.971,55	0,00	0,00	1.317.971,55	2039
Total 2024	24.145.941,58	6.036.485,39	2.829.975,73	1.215.747,76	2.932.199,52	

Detalle ejercicio 2023							
Ejercicio	Inversión Desgravable	Cuantía deducción	Saldo anterior	Bajas	Aplicado	Pendiente aplicación	Vencimiento
2018	5.310.435,45	1.327.608,86	462.317,89	0,00	462.317,89	0,00	2033
2019	5.496.271,85	1.374.067,96	957.491,63	0,00	615.079,93	342.411,70	2034
2020	3.603.611,68	900.902,92	600.318,20	0,00	0,00	600.318,20	2035
2021	3.062.800,16	765.700,04	542.290,03	0,00	0,00	542.290,03	2036
2022	1.939.057,41	484.764,34	163.152,83	(11.275,61)	0,00	151.877,22	2037
2023	4.772.314,30	1.193.078,58	0,00	0,00	0,00	1.193.078,58	2038
Total 2023	24.184.490,85	6.046.122,70	2.725.570,58	(11.275,61)	1.077.397,82	2.829.975,73	

La Sociedad tiene registrado en el balance adjunto activos por impuestos diferidos por créditos fiscales por las deducciones por inversiones en Canarias generados en ejercicios anteriores, así como los generados en este ejercicio. Se considera que existe capacidad de aplicación de dichos créditos fiscales en el futuro, teniendo en cuenta los resultados positivos de los ejercicios anteriores, así como la estimación de beneficios en próximos ejercicios.

Los importes y plazos para la aplicación de dichos créditos son los siguientes:

Ejercicio	Crédito fiscal									Vcmto. ejercicio
	Pendiente	Adiciones		Bajas		Aplicado		Pendiente		
	Ej.anter.	Ejerc.2023	Ejerc.2024	Ejerc.2023	Ejerc.2024	Ejerc.2023	Ejerc.2024	Ejerc.2023	Ejerc.2024	
2018	462.317,89	0,00	0,00	0,00	0,00	(462.317,89)	0,00	0,00	0,00	2033
2019	957.491,63	0,00	0,00	0,00	0,00	(615.079,93)	(342.411,70)	342.411,70	(0,00)	2034
2020	600.318,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(600.318,20)	600.318,20	0,00	2035
2021	542.290,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(273.017,86)	542.290,03	269.272,17	2036
2022	163.152,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163.152,83	163.152,83	2037
2023	0,00	1.193.078,58	0,00	(11.275,61)	0,00	0,00	0,00	1.181.802,97	1.181.802,97	2038
2024	0,00	0,00	1.317.971,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.317.971,55	2039
TOTAL	2.725.570,58	1.193.078,58	1.317.971,55	(11.275,61)	0,00	(1.077.397,82)	(1.215.747,76)	2.829.975,73	2.932.199,52	

En los cinco últimos años se han aplicado un total de 4.732 miles de euros correspondientes a la Deducción para Inversiones en Canarias y la Sociedad confía aplicar el crédito fiscal activo al cierre del ejercicio 2024, antes de los diez próximos años.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Deducción por inversiones en producciones cinematográficas

La mercantil ha suscrito durante el presente ejercicio un contrato de financiación con una Agrupación de Interés Económico que actúa en calidad de Productora, denominada “CLEO AND CUQUIN T5, A.I.E.” con domicilio social en Las Palmas de Gran Canaria, calle Nicolás Estévez, número 21, titular del CIF número V-72711476, inscrita en el Registro Mercantil de Las Palmas, al Tomo 2.307, Folio 26, Hoja GC-60.425, por un importe de quinientos mil euros (500.000,00 €).

A la inversión descrita en el párrafo anterior le resulta de aplicación el incentivo fiscal relacionado con la deducción por inversiones en producciones cinematográficas, series audiovisuales y espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales regulada en los artículos 36, apartado 1º y 39, apartado 7º de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, resultando la deducción aplicable el resultado de multiplicar la aportación por 1,20.

	Pendiente 31.12.2024	Ejercicio 2024 Generada	Aplicada	Pendiente 31.12.2024
Deducción	0,00	600.000,00	(347.361,05)	252.638,95

Reserva para Inversiones en Canarias

En el ejercicio 2010 la sociedad (absorbida) dotó 1.790.422,00 euros a la Reserva para Inversiones en Canarias, importe que se encuentra totalmente materializado (ver nota 6 de la presente Memoria), y dicho saldo está incluido dentro de la prima de emisión.

Durante el ejercicio 2020 la Sociedad, de conformidad con lo dispuesto en los apartados cuatro, letra D y undécimo, del artículo 27 de la Ley 19/1994, de 6 de julio, de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, llevó a cabo una inversión anticipada considerada como materialización indirecta de la Reserva para Inversiones en Canarias, mediante la suscripción de participaciones sociales, por importe de trescientos mil euros (300.000,00 €) en la entidad mercantil de nacionalidad española denominada Inversiones Renovables Canarias, S.L. constituida por tiempo indefinido mediante escritura pública de fecha 30 de octubre de 2020, inscrita en el Registro Mercantil de Las Palmas al Tomo 2.254, Folio 190, Hoja GC-57.592, titular del CIF número B02742765. Como quiera que la mercantil receptora de la inversión consistente en la materialización indirecta de la reserva mediante la suscripción de participaciones sociales no ha llevado a cabo en el presente ejercicio la inversión comprometida, la sociedad opta por sustituir dicha materialización indirecta por la inversión llevada a cabo en los activos descritos en el párrafo correspondiente de la nota 8.5 de la presente Memoria.

La disposición de la reserva para inversiones con anterioridad al plazo de mantenimiento de la inversión o para inversiones diferentes a las previstas, así como el incumplimiento de cualquier otro de los requisitos establecidos en la normativa vigente dará lugar a la integración en la base imponible del ejercicio en que concurrieran estas circunstancias de las cantidades que en su día dieron lugar a la reducción de esta.

Las dotaciones, materializaciones realizadas y pendientes a la Reservas para Inversiones en Canarias, se muestran en el cuadro adjunto:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES
Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Dotación		Materializado					
Ejercicio	Importe	Inicial	Adiciones			Pendiente	Vcmto.
			Ej.2022	Ej.2023	Ej.2024		
2020	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	2024

Las inversiones afectas a las reservas para inversiones en Canarias se muestran en el siguiente cuadro:

	Importe
Maquinaria	41.743,26
Otras instalaciones	145.945,26
Mobiliario	113.788,89
Total	301.477,41

A los efectos de lo dispuesto en el apartado 13 del artículo 27 del Cuerpo Legal citado con anterioridad, se hace constar expresamente:

Dotación		Materialización				
Ejercicio	Importe	Fecha	Cuenta	Concepto	Importe	Pendiente
		04/01/2024	2130001	Etiquet. P.E. Mod.Universal Mejor Autoadhesiva	11.837,52	
		25/04/2024	2130001	Etiquet. P.E. Mod.Universal Mejor Autoadhesiva	29.420,88	
		23/07/2024	2130001	Etiquet. P.E. Mod.Universal Mejor Autoadhesiva	15,89	
		08/08/2024	2130001	Etiquet. P.E. Mod.Universal Mejor Autoadhesiva	155,00	
		03/10/2024	2130001	Etiquet. P.E. Mod.Universal Mejor Autoadhesiva	313,97	
		29/01/2024	2150001	Estanterías Push Back	49.453,74	
		11/04/2024	2150001	Estanterías Push Back	19.267,69	
		04/09/2024	2150001	Estanterías Push Back Arinaga	21.651,54	
		12/11/2024	2150001	Estanterías Push Back Arinaga	55.572,29	
		23/07/2024	2160001	Mobiliario	38.072,08	
		30/09/2024	2160001	Mobiliario	4.616,92	
		06/11/2024	2160001	Mobiliario	33.220,74	
		25/11/2024	2160001	Mobiliario	399,70	
		29/11/2024	2160001	Mobiliario	30.554,07	
		20/12/2024	2160001	Mobiliario	6.925,38	
2020	300.000,00				301.477,41	0,00

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Limitación a la amortización fiscalmente deducible

Los créditos fiscales según Ley 16/2012, a aplicar en ejercicios posteriores, tienen los siguientes vencimientos.

<u>Detalle ejercicio 2024</u>						
<u>Ejercicio</u>	<u>Cuantía reducción</u>	<u>Saldo anterior</u>	<u>Aplicado</u>	<u>Adaptación tipo imposit.</u>	<u>Pendiente aplicación</u>	<u>Vcmto.</u>
2014	667.593,22	26.703,72	(26.703,72)	0,00	0,00	2024
2013	670.782,88	26.831,35	(26.831,33)	0,00	0,02	2024
Total	1.338.376,10	53.535,07	(53.535,05)	0,00	0,02	

<u>Detalle ejercicio 2023</u>						
<u>Ejercicio</u>	<u>Cuantía reducción</u>	<u>Saldo anterior</u>	<u>Aplicado</u>	<u>Adaptación tipo imposit.</u>	<u>Pendiente aplicación</u>	<u>Vcmto.</u>
2014	667.593,22	43.393,55	(16.689,83)	0,00	26.703,72	2024
2013	670.782,88	43.600,92	(16.769,57)	0,00	26.831,35	2024
Total	1.338.376,10	86.994,47	(33.459,40)	0,00	53.535,07	

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

12.- INGRESOS Y GASTOS

Aprovisionamientos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Compras de mercaderías	0,00	33.550,97
Variación de existencias de mercaderías	32.929,84	72.584,22
Compras de materias primas	12.522.843,34	9.863.479,10
- Nacionales	11.734.321,65	9.569.730,88
- Intracomunitarias	788.521,69	293.748,22
Compras de otros aprovisionamientos	1.491.248,00	1.157.210,55
Gastos explotación de agua	224.271,48	290.170,36
Rappel	(389,86)	0,00
Variación de existencias de materias primas	(860.219,98)	650.234,35
Variación de existencias de otros aprovisionamientos	(110.995,85)	428.628,58
Trabajos realizados por otras empresas	<u>724.319,06</u>	<u>511.541,88</u>
Total	14.024.006,03	13.007.400,01

Gastos de personal

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos y salarios	9.868.039,49	8.461.563,45
Indemnizaciones	13.891,13	0,00
Seguridad Social a cargo de la empresa	1.412.658,35	1.258.914,42
Otros gastos sociales	149.812,45	147.896,93
Retribuciones al personal	17.441,07	17.898,89
Reversión provisión	<u>(9.098,48)</u>	<u>(1.706,09)</u>
Total	11.452.744,01	9.884.567,60

Otros gastos de explotación

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Arrendamientos y cánones	324.113,54	303.329,22
Reparaciones y conservación	1.530.894,92	1.272.438,70
Servicios de profesionales independientes	1.183.550,86	1.499.692,45
Transportes	5.810.154,97	5.197.656,06
Primas de seguros	126.494,71	92.435,05
Servicios bancarios y similares	7.023,14	6.547,70
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	620.160,97	552.612,78
Suministros	2.184.565,45	2.113.077,63
Otros servicios	2.387.127,10	2.165.879,53
Tributos	79.572,07	94.313,41
Pérdidas, deterioros y variac.prov.operac.comerc.	<u>129.444,39</u>	<u>22.344,28</u>
Total	14.383.102,12	13.320.326,81

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Transacciones en moneda extranjera

Durante el ejercicio 2024 la Sociedad no ha efectuado transacciones en moneda extranjera.

Ingresos y gastos financieros

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingresos financieros		
- Ingresos de participaciones en empresas asociadas	107.277,57	80.000,00
- Ingresos de participaciones en otras empresas	925.629,80	573.039,18
- Otros ingresos financieros	660.568,47	624.728,85
- Reversiones	252.030,39	238.779,44
- Variación valor razonable instrumentos financieros	555.279,90	357.246,61
Gastos financieros		
- Otros gastos financieros	(20.277,11)	(8.622,39)
- Variación valor razonable instrumentos financieros	(70.646,35)	(154.966,83)
- Deterioros y pérdidas	(35.460,66)	(180.407,04)
Resultado financiero Beneficio/(Pérdida)	<u>2.374.402,01</u>	<u>1.529.797,82</u>

13.- INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

En el objeto social de la Sociedad, de acuerdo con los estatutos, está la explotación y/o distribución de bebidas; superficiales o subterráneas; fabricación de envases y cualquier producto relacionado con las actividades anteriores. Además, importar, exportar y comerciar con toda clase de mercancías, bien sean materias primas o manufacturadas (ver nota 1 de la presente Memoria).

En relación con la principal actividad a que se dedica la sociedad, con fecha 1 de mayo de 1998 se firmó (en su día por la sociedad absorbida) un contrato de adhesión con Ecoembalajes España, S.A., empresa autorizada legalmente para la gestión de los residuos de envases y embalajes usados, derivados de los productos envasados y comercializados por Aguas Minerales de Fargas, S.A. a los efectos previstos en el artículo 7.1 de la Ley de Envases y de las obligaciones previstas en los artículos 12 y 15 de la Ley de Envases.

El 20 de febrero de 2024 se firmó el Documento de adhesión al plan sectorial de prevención elaborado por Ecoembes, para el período 2024 a 2028.

Con fecha 15 de noviembre de 2024 se ha firmado contrato de adhesión a Sistema Colectivo de Responsabilidad Ampliada del Productor, de envases comerciales, con Ecoembalajes de España, S.A..

Por otro lado, a finales de 2023 se realizó comunicación de constitución de Sistema Individual de Responsabilidad Ampliada de Productor de Producto, para los envases reutilizables.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

El importe devengado durante el ejercicio 2024 con Ecoembalajes de España, S.A. ha sido de 2.230.410,90 euros.

A lo largo del ejercicio 2024 se sigue colaborando con diferentes empresas autorizadas gestoras de residuos para la retirada de los mismos y que relacionamos a continuación:

- Martínez Cano Canarias, S.A.
- Recicladora de Vidrio de Canarias, S.L.
- Islas Reciclaje, S.L.
- Rimetal, S.A.
- Ecoparque Gran Canaria Norte
- Zupalex Canarios, S.L.
- Vidrieras Canarias, S.A.
- Canary Logic, S.L.
- Montaña Arena, S.L.
- Lopherca, Servicios Generales, S.L.
- Islas Verdes Reciclaje, S.L.
- C.I.A. Canarias Ecológica Ambiental, S.L.
- Ecología Canaria Santa Lucía, S.L.

Por otro lado, anualmente la Sociedad recicla todas aquellas cajas de plástico deterioradas por el uso, entregándolas a Canaryplast, S.A. para su molido e incorporación a la fabricación de nuevas cajas de plástico.

Dentro del epígrafe correspondiente al inmovilizado material se incluyen aquellos elementos cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental, así como la protección y mejora del medio ambiente, capitalizándose a su precio de adquisición o a su coste de producción, y amortizándose en función de su vida útil, estimada en base a los coeficientes existentes para inmovilizaciones materiales similares.

Los gastos medioambientales se consideran gastos de explotación del ejercicio en que se devengan, considerándose como extraordinarios aquellos que se produjeran fuera de la actividad ordinaria de la Sociedad.

14.- HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2024, y antes de formular las Cuentas Anuales, no se han producido hechos financieros, comerciales o de cualquier otra naturaleza que afecten a la vida de la Sociedad de forma especialmente significativa, y que deban ser objeto de mención.

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

15.- 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 la explotación de la otra, análoga en el artículo 42 del Código de Comercio.

Operaciones con partes vinculadas

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en el siguiente cuadro:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2024	Empresas asociadas	Otras partes vinculadas	Psna. clave Direcc. Emp.
	Canaryplast, S.A.	Vidrieras C., S.A.	Consejeros
Ventas de activos corrientes	11.050,71	2.958,32	0,00
Compras de activos no corrientes	0,00	133.360,40	0,00
Prestación de servicios	1.980,66	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	107.277,57	925.586,70	0,00
Retribuciones Miembros Consejo Administración	17.853,55	170.177,55	1.595.678,45
Retribuciones Personal Alta Dirección	0,00	0,00	0,00

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2023	Empresas asociadas	Otras partes vinculadas	Psna. clave Direcc. Emp.
	Canaryplast, S.A.	Vidrieras C., S.A.	Consejeros
Ventas de activos corrientes	12.109,68	2.579,52	0,00
Compras de activos no corrientes	0,00	90.832,85	0,00
Prestación de servicios	1.214,40	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	80.000,00	542.997,67	0,00
Retribuciones Miembros Consejo Administración	10.128,19	79.851,15	1.382.378,80
Retribuciones Personal Alta Dirección	0,00	0,00	0,00

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Saldos con partes vinculadas

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2024	Empresas asociadas		Otras partes vinculadas		Psnal. clave Direcc. Emp.	
	Canaryplast, S.A.	Positivo Capital, S.L.	I.Renov. C., S.L.	Vidieras C., S.A.	Consejeros	
A) ACTIVO NO CORRIENTE	45.003,75	1.325.000,00	770.000,00	43.958,03	0,00	0,00
IV. Invers. en empr. grupo y asoci. a l/p	45.003,75	1.325.000,00	770.000,00	43.958,03	0,00	0,00
1. Instrum. patrim.emp. grupo y asoci. a l/p	45.003,75	1.325.000,00	770.000,00	43.958,03	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	13.361,86	0,00	0,00	380.733,00	0,00	0,00
III. Deudores com. y otras ctas. cobrar	13.361,86	0,00	0,00	405,00	0,00	0,00
1. Clientes por v.tas. y prestac. Serv. a c/p	13.361,86	0,00	0,00	405,00	0,00	0,00
V. Invers. Financieras a c/p	0,00	0,00	0,00	380.328,00	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	380.328,00	0,00	0,00
D) PASIVO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	(96.493,86)	(1.397.678,05)	(2.720.684,27)
III. Deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	(96.493,86)	(1.397.678,05)	(2.501.108,09)
5. Otros pasivos financieros a corto plazo	0,00	0,00	0,00	(96.493,86)	(1.397.678,05)	(2.501.108,09)
IV. Invers. empr. grupo y asoci. a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas con emp. grupo y asoci. a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Acreed. comerc. y otras ctas. a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(219.576,18)
1. Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Personal (remuneraciones pdtes. de pago)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(219.576,18)

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2023	Empresas asociadas		Otras partes vinculadas		Psanal. clave Direcc. Emp.
	Canaryplast, S.A.	I.Renov. C., S.L.	Vidieras C., S.A.	Consejeros	
A) ACTIVO NO CORRIENTE	45.003,75	770.000,00	43.958,03	0,00	0,00
IV. Invers. en empr. grupo y asoci. a l/p	45.003,75	770.000,00	43.958,03	0,00	0,00
1. Instrum. patrim.emp. grupo y asoci. a l/p	45.003,75	770.000,00	43.958,03	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	13.638,60	0,00	352,51	0,00	0,00
III. Deudores com. y otras ctas. cobrar	13.638,60	0,00	352,51	0,00	0,00
1. Clientes por vtas. y prestac. Serv. a c/p	13.638,60	0,00	352,51	0,00	0,00
IV. Invers. en empr. grupo y asoci. a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Otros act. financ. emp. grupo y asoci. c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASIVO CORRIENTE	0,00	0,00	0,00	(1.180.378,40)	(1.923.313,42)
III. Deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	(1.180.378,40)	(1.739.505,01)
5. Otros pasivos financieros a corto plazo	0,00	0,00	0,00	(1.180.378,40)	(1.739.505,01)
IV. Invers. empr. grupo y asoci. a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas con emp. grupo y asoci. a c/p	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Acreed. comerc. y otras ctas. a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	(183.808,41)
1. Proveedores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Personal (remuneraciones pdtes. de pago)	0,00	0,00	0,00	0,00	(183.808,41)

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Personal de Alta Dirección

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sueldos y salarios	1.037.328,20	764.618,97
Otras remuneraciones	<u>2.501.108,09</u>	<u>2.190.236,68</u>
Total	3.538.436,29	2.954.855,65

Miembros del Órgano de Administración

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Comité ejecutivo	125.000,40	125.000,40
Otras remuneraciones	1.397.678,05	1.180.378,40
Asistencias a Consejo	<u>73.000,00</u>	<u>77.000,00</u>
Total	1.595.678,45	1.382.378,80

Los administradores o las personas vinculadas a ellos no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

16.- OTRA INFORMACIÓN

Información segmentada

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad se distribuye como sigue:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Venta de agua y refrescos	99,25%	99,33%
Venta de subproductos	0,22%	0,35%
Venta de envases y embalajes	0,14%	0,12%
Prestación de servicios	<u>0,39%</u>	<u>0,21%</u>
Total	100,00%	100,01%

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Empleo del ejercicio

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

Categoría	Nº personas 2024			Nº personas 2023		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Alta Dirección	1	1	2	1	1	2
Oficiales de 1ª	22	1	23	14	1	15
Oficiales de 2ª	45	0	45	35	0	35
Operarios de embotellado	41	0	41	30	0	30
Almaceneros	5	0	5	6	0	6
Jef. Administración	0	1	1	0	1	1
Ingenieros/as	2	6	8	2	8	10
Jef. de equipo	11	0	11	10	0	10
Vigilantes	0	0	0	1	0	1
Administración	7	21	28	8	22	30
Servicios	3	1	4	4	1	5
Total	137	31	168	111	34	145

El número medio de empleados y empleadas durante el ejercicio, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

Categoría	2024	2023
Alta Dirección	2	2
Oficiales de 1ª	26	14
Oficiales de 2ª	42	34
Operarios de embotellado	41	29
Almaceneros	5	6
Jef. Administración	1	1
Ingenieros	9	9
Jefe de equipo	11	10
Vigilante	0	1
Administración	27	29
Servicios	4	5
Total	168	140

Dentro del personal del ejercicio en curso, así como del ejercicio anterior, hay tres empleados con una discapacidad mayor o igual del 33%, cumpliendo así con la obligación de reserva de puestos de trabajo a favor de personas con discapacidad, regulada en el artículo 42 del Real Decreto Ley 1/2013, de 29 de noviembre, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley General de derechos de las personas con discapacidad y de su inclusión social, según siguiente detalle:

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Categoría	2024	2023
Operarios de embotellado	2	2
Oficial de 2ª	1	0
Vigilante	0	1
Total	3	3

Remuneración auditores

Los honorarios percibidos por los auditores de cuentas y de las sociedades pertenecientes al mismo grupo de sociedades a la que pertenece el auditor, o sociedad con la que el auditor esté vinculado por propiedad común, gestión o control, se detallan a continuación:

Honorarios del auditor y empresas vinculadas	Ejercicio	
	2024	2023
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	25.513,43	24.137,44
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	1.100,00	650,00
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	17.362,08	16.840,08
Total	43.975,51	41.627,52

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

17.- INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

La información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

	2024
	Días
Período medio de pago a proveedores	35,25
Ratio de operaciones pagadas	36,07
Ratio de operaciones pendientes de pago	25,72
	Importe (euros)
Total pagos realizados	30.246.493,00
Total pagos pendientes	2.596.546,87

	2023
	Días
Período medio de pago a proveedores	37,59
Ratio de operaciones pagadas	39,11
Ratio de operaciones pendientes de pago	24,30
	Importe (euros)
Total pagos realizados	24.739.830,03
Total pagos pendientes	2.825.342,38

El volumen monetario y número de facturas pagadas en un período inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad y el porcentaje que suponen sobre el número total de facturas y sobre el total monetario de los pagos a sus proveedores es el siguiente:

Volumen monetario y Nº Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	2024	
	Importe	%
Volumen monetario	30.040.992,95	99,3
Número de facturas	7.501	98,9

Volumen monetario y Nº Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	2023	
	Importe	%
Volumen monetario	21.933.740,55	88,7
Número de facturas	6.373	87,0

AGUAS MINERALES DE FIRGAS, S.A.

MEMORIA DE LAS CUENTAS ANUALES Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

Las Cuentas Anuales (Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de efectivo y Memoria) correspondientes al ejercicio anual terminado al treinta y uno de diciembre de dos mil veinticuatro, han sido formuladas y suscritas por el Consejo de Administración de la Sociedad, en su reunión del día veintiocho de marzo de dos mil veinticinco.

Los Consejeros y Consejeras, en prueba de conformidad, firman:

D^a Josefa M^a González Azpeitia
Presidenta

D. José Luis González González
Consejero

Grupo Arenjim, S.L.
Rep. D^a M^a Pino Arencibia Jiménez
Consejera

D. Fernando Hípola González
Consejero

D. Antonio Arencibia Febles
Consejero

D. Domingo J. González Azpeitia
Consejero

D. Alejandro González Naranjo
Consejero

D^a M^a Jesús González González
Consejera

D. Antonio Hípola González
Consejero

D. Antonio González Naranjo
Consejero

Arenrojas, S.L.
Rep. D. Andrés Arencibia Rojas
Consejero

Hdros. de Marcial Arencibia Rocha, S.L.
Rep. D^a María Arencibia Sánchez
Consejera

En Las Palmas de Gran Canaria, a veintiocho de marzo de dos mil veinticinco.

Estas Cuentas Anuales corresponden al ejercicio anual terminado el treinta y uno de diciembre de dos mil veinticuatro, estando extendidas en 70 páginas numeradas correlativamente, firmando en esta última página todos los Consejeros y Consejeras.

INFORME DE GESTIÓN

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

El Consejo de Administración de la entidad mercantil Aguas Minerales de Firgas, S.A., en cumplimiento de lo dispuesto en la legislación vigente, formula el presente Informe de Gestión, cuyo contenido viene dividido en diversos puntos que a continuación se detallan:

1. Situación de la Sociedad

La Sociedad se constituyó el 11 de julio de 1970 como Sociedad Anónima en escritura pública otorgada ante el Notario D. Ramón Risueño Catalán, bajo el número de protocolo 1.954.

La actividad principal que realiza la Sociedad es la fabricación de envases y el envasado y distribución de aguas y bebidas refrescantes.

La Sociedad dispone de varios centros de trabajo, en función de los diferentes almacenes en los que desarrolla su actividad.

2. Evaluación y resultados de los negocios

La evolución de la Sociedad en el ejercicio 2024 es la que se detalla a continuación, siendo los datos más relevantes los siguientes:

I. Cifra de negocios

La cifra de negocios del ejercicio 2024 ha sido de 48,4 millones de euros, importe que ha sido un 8,7% superior a la del ejercicio anterior.

II. Resultados

En el ejercicio 2024 se obtuvo un beneficio antes de impuestos de 10.813.613,39 euros, un 13,8% superior al del ejercicio 2023, mientras que el beneficio después de impuestos, de 10.322.882,29 euros, fue un 13,2% superior al resultado del ejercicio anterior.

INFORME DE GESTIÓN

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

III. Magnitudes y ratios

MAGNITUDES	Miles de euros	
	2024	2023
Cifra de negocios	48.420,40	44.545,80
Resultado de explotación	8.439,21	7.975,35
Beneficio Neto del ejercicio	10.322,88	9.122,45
Activo no corriente	47.457,78	45.517,80
Capital circulante	25.338,92	24.898,11
Patrimonio neto	71.675,89	69.565,08

RATIOS	Miles de euros	
	2024	2023
Solvencia	3,47	3,82
Rentabilidad económica	12,43	11,51
Rentabilidad financiera	14,89	13,39

IV. Período medio de pago a proveedores

El período medio de pago a proveedores en el ejercicio 2024 ha sido de 35,25 días, el cual está dentro de lo establecido por la normativa aplicable a la fecha.

3. Principales riesgos e incertidumbres

Con respecto a la exposición de riesgos, presentamos un resumen para los diferentes epígrafes, según se relaciona en las correspondientes notas de Memoria de las Cuentas Anuales:

- En relación al posible riesgo en relación con las Inversiones en empresa asociadas, se considera que es mínimo, en tanto que el valor de las participaciones en éstas es bastante superior a su valor contable. Las empresas participadas Vicsa y Canaryplast han tenido resultados positivos. En cuanto a las participaciones en Archipiélago Next, S.A., Inversiones Renovables Canarias, S.L., Parque Tecnológico y Energía Solar Gran Canaria, S.A. y Positivo Capital, S.L., se trata de empresas de reciente creación y se espera que a futuro generen beneficios.
- En relación con el saldo de Créditos a terceros al cierre del ejercicio 2024, se considera que el riesgo existente es irrelevante.
- Dentro de la cuenta de Otras inversiones a largo plazo se incluye la exteriorización realizada en el año 2002, de los compromisos adquiridos con el personal en virtud del convenio colectivo de trabajo de la empresa vigente, contratándose diferentes pólizas con Axa Aurora Vida, S.A. de Seguros y Reaseguros. El importe en libros de las inversiones financieras a largo plazo corresponde a su valor razonable y no contempla ningún tipo de riesgo.
- Haciendo referencia a la totalidad del saldo de Inversiones financieras a largo plazo y corto plazo, corresponden principalmente a renta fija (pagarés y bonos) y fondos, todos ellos de muy alta liquidez, adquiridos a través de entidades financieras de reconocida solvencia, y siguiendo siempre un perfil muy conservador. Por otro lado, al cierre del ejercicio 2024, la Sociedad ha ajustado sus valores contables a los valores establecidos según la normativa vigente.
- Otra de las partidas más significativas dentro del activo de la sociedad es la de “Clientes por ventas y prestaciones de servicios”. El saldo de esta partida corresponde a una amplia cartera de clientes que

INFORME DE GESTIÓN

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

posee la sociedad. Dentro de esta cartera existe una parte de clientes de dudoso cobro, pero el saldo de los mismos se encuentra provisionado. La situación de cobro de cada uno de los clientes se revisa anualmente y se procede a la dotación o aplicación de la provisión, según corresponda. Por tanto, se puede afirmar que el riesgo está cubierto.

- La sociedad dispone de efectivo y otros activos líquidos equivalentes, por importe de unos 2,9 millones de euros, aproximadamente. El Fondo de Maniobra positivo asciende a 25,3 millones de euros, aproximadamente. Con carácter general, la sociedad mantiene su tesorería y sus activos líquidos equivalentes en entidades de elevado nivel crediticio.
- La sociedad no se encuentra expuesta a riesgos de mercado por activos no financieros, ni a riesgos por tipo de cambio.
- Por otro lado, la sociedad no ha dispuesto de recursos ajenos, por lo que el riesgo de tipo de interés es inexistente.

4. Acontecimientos importantes ocurridos tras el cierre del ejercicio

Con posterioridad al cierre del ejercicio 2024, ya antes de formular las Cuentas Anuales, no se han producido hechos financieros, comerciales o de cualquier otra naturaleza, que afecten a la vida de la sociedad de forma especialmente significativa, y que deba ser objeto de mención.

5. Evolución previsible de la Sociedad

En 2025 la situación geopolítica generará mucha incertidumbre y tensiones en los mercados de materias primas principalmente, con una posible repercusión en los costes operacionales. Nuestro objetivo será seguir consolidando la posición de liderazgo, con una fuerte apuesta por la innovación, calidad y la sostenibilidad.

6. Actividades I+D+i

En el transcurso del ejercicio no se han producido actividades significativas en materia de investigación y desarrollo.

7. Adquisición y enajenación de acciones propias

La sociedad no posee acciones propias.

INFORME DE GESTIÓN

Correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2024

El Informe de Gestión correspondiente al ejercicio anual terminado al treinta y uno de diciembre de dos mil veinticuatro, ha sido formulado y suscrito por el Consejo de Administración de la sociedad, en su reunión del día veintiocho de marzo de dos mil veinticinco.

Los Consejeros y Consejeras, en prueba de conformidad, firman:

D^a Josefa M^a González Azpeitia
Presidenta

D. José Luis González González
Consejero

Grupo Arenjim, S.L.
Rep. D^a M^a Pino Arencibia Jiménez
Consejera

D. Fernando Hípola González
Consejero

D. Antonio Arencibia Febles
Consejero

D. Domingo J. González Azpeitia
Consejero

D. Alejandro González Naranjo
Consejero

D^a M^a Jesús González González
Consejera

D. Antonio Hípola González
Consejero

D. Antonio González Naranjo
Consejero

Arenrojas, S.L.
Rep. D. Andrés Arencibia Rojas
Consejero

Hdros. de Marcial Arencibia Rocha, S.L.
Rep. D^a María Arencibia Sánchez
Consejera

En Las Palmas de Gran Canaria, a veintiocho de marzo de dos mil veinticinco.

Este Informe de Gestión corresponde al ejercicio anual terminado el treinta y uno de diciembre de dos mil veinticuatro, estando extendido en 4 páginas numeradas correlativamente, firmando en esta última página todos los Consejeros y Consejeras.