

**Informe de Revisión Limitada**

**Holaluz-Clidom, S.A.**

Estados Financieros Intermedios  
correspondientes al periodo de 6 meses terminado el  
31 de marzo de 2020



*Párrafo sobre otras cuestiones*

Este informe ha sido preparado a petición del Consejo de Administración de Holaluz-Clidom, S.A. en relación con la publicación del informe financiero semestral requerido por la Circular 6/2018 de Bolsas y Mercados Españoles, Sistemas de Negociación, S.A. (Mercado Alternativo Bursátil) sobre "Información a suministrar por empresas en expansión y SOCIMI incorporadas a negociación en el Mercado Alternativo Bursátil".

ERNST & YOUNG, S.L.

Este informe se corresponde con  
el sello distintivo nº 20/20/10743  
emitido por el Col·legi de Censors  
Jurats de Comptes de Catalunya

  
Albert Closa Sala

13 de julio de 2020

# HOLALUZ-CLIDOM, S.A.

Estados Financieros Intermedios y Notas Explicativas al 31 de marzo de 2020



## ÍNDICE

### ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS

- Balance al 31 de marzo de 2020
- Cuenta de pérdidas y ganancias al 31 de marzo de 2020
- Estado de cambios en el patrimonio neto al 31 de marzo de 2020
- Estado de flujos de efectivo correspondiente al 31 de marzo de 2020
- Notas explicativas a los estados financieros intermedios al 31 de marzo de 2020



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Balance de situación al 31 de marzo de 2020**

ACTIVO	NOTA	31/03/2020	30/09/2019
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>26.785.253</b>	<b>21.068.378</b>
<b>Inmovilizado intangible.</b>	<b>4</b>	<b>16.415.880</b>	<b>13.239.407</b>
Patentes, licencias, marcas y similares.		3.397	4.194
Aplicaciones informáticas.		7.709.674	6.945.130
Otro inmovilizado intangible		8.702.809	6.290.083
<b>Inmovilizado material.</b>	<b>5</b>	<b>566.136</b>	<b>644.839</b>
Terrenos y construcciones.		377.579	426.140
Instalaciones técnicas, maquinaria, y otro inmovilizado material.		188.557	218.699
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.</b>		<b>2.860.022</b>	<b>1.051.022</b>
Instrumentos de patrimonio.	7	39.000	30.000
Créditos a empresas.	8,20	2.821.022	1.021.022
<b>Inversiones financieras a largo plazo.</b>	<b>8</b>	<b>2.370.917</b>	<b>4.449.820</b>
Derivados	15	2.222.938	4.310.930
Otros activos financieros.		147.979	138.890
<b>Activos por impuesto diferido.</b>	<b>17</b>	<b>4.572.298</b>	<b>1.683.290</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>71.350.730</b>	<b>43.547.724</b>
<b>Existencias.</b>		<b>11.263</b>	<b>37.865</b>
Comerciales.		13	34.402
Anticipos a proveedores		11.250	3.463
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.</b>	<b>9</b>	<b>25.422.263</b>	<b>29.456.191</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios.		23.634.481	27.660.223
Clientes, empresas del grupo, y asociadas.	20	1.493.872	1.641.066
Deudores varios.		36.102	2.423
Personal.		35.758	1.658
Activos por impuesto corriente.	17	1.810	1.810
Otros créditos con las Administraciones Públicas.	17	220.238	149.011
<b>Inversiones financieras a corto plazo.</b>		<b>16.618.770</b>	<b>6.038.607</b>
Derivados.	8, 15	15.828.588	3.856.917
Otros activos financieros.	8	790.182	2.181.690
<b>Periodificaciones a corto plazo.</b>	<b>8</b>	<b>688.165</b>	<b>832.861</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.</b>	<b>10</b>	<b>28.610.269</b>	<b>7.182.200</b>
Tesorería.		28.610.269	7.182.200
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>98.135.983</b>	<b>64.616.102</b>



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Balance de situación al 31 de marzo de 2020**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTA	31/03/2020	30/09/2019
<b>PATRIMONIO NETO</b>		<b>32.836.045</b>	<b>17.574.135</b>
<b>Fondos propios.</b>	11	<b>38.972.771</b>	<b>14.090.524</b>
<b>Capital.</b>		<b>617.385</b>	<b>506.771</b>
Capital escriturado.		617.385	506.771
<b>Prima de emisión.</b>		<b>43.730.866</b>	<b>13.846.548</b>
<b>Reservas.</b>		<b>(2.278.881)</b>	<b>(1.031.096)</b>
Legal y estatutarias.		101.354	91.219
Otras reservas.		(2.380.235)	(1.122.315)
<b>Acciones Propias</b>		<b>(300.000)</b>	
<b>Resultado del ejercicio</b>		<b>(2.796.599)</b>	<b>768.301</b>
<b>Ajustes por cambios de valor.</b>		<b>(6.136.726)</b>	<b>3.483.611</b>
Operaciones de cobertura.	15	(6.136.726)	3.483.611
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.192.011</b>	<b>2.081.442</b>
<b>Deudas a largo plazo.</b>	13	<b>5.192.011</b>	<b>920.238</b>
Deuda con entidades de crédito.		1.508.236	236.118
Derivados	15	3.683.776	684.120
<b>Pasivos por impuesto diferido.</b>	17	-	<b>1.161.204</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>60.107.924</b>	<b>44.960.525</b>
<b>Provisiones a corto plazo.</b>	12	<b>1.573</b>	<b>145.846</b>
<b>Deudas a corto plazo.</b>	13	<b>33.446.835</b>	<b>15.833.138</b>
Deuda con entidades de crédito.		15.100.880	13.909.775
Otros pasivos financieros.		52.383	55.702
Derivados	15	18.293.572	1.867.661
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.</b>		<b>26.659.516</b>	<b>28.981.541</b>
Proveedores	14	12.505.067	12.757.780
Acreedores varios.	14	10.132.197	12.007.381
Personal (remuneraciones pendientes de pago).	14	168.087	275.022
Otras deudas con las Administraciones Públicas.	14,17	2.559.244	1.674.285
Anticipos de clientes.	14	1.294.921	2.267.073
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>98.135.983</b>	<b>64.616.102</b>



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Cuenta de Pérdidas y Ganancias al 31 de marzo de 2020**

	<u>NOTAS</u>	<u>31/03/2020</u>	<u>31/03/2019</u>
<b>Importe neto de la cifra de negocios.</b>	<b>18</b>	<b>120.643.215</b>	<b>98.354.667</b>
Ventas.		120.643.215	98.354.667
<b>Trabajos realizados por la empresa para su activo.</b>	<b>4.1</b>	<b>1.685.361</b>	<b>1.250.772</b>
<b>Aprovisionamientos.</b>	<b>18</b>	<b>(111.038.150)</b>	<b>(93.111.267)</b>
Consumo de mercaderías.		(111.038.150)	(93.111.267)
<b>Otros ingresos de explotación.</b>	<b>18</b>	<b>903.168</b>	<b>763.776</b>
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.		899.996	746.151
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.		3.172	17.625
<b>Gastos de personal.</b>	<b>18</b>	<b>(5.011.913)</b>	<b>(3.874.959)</b>
Sueldos, salarios y asimilados.		(4.006.753)	(2.953.500)
Cargas sociales.		(1.005.160)	(921.459)
<b>Otros gastos de explotación.</b>		<b>(8.636.435)</b>	<b>(3.957.216)</b>
Servicios exteriores.	<b>18</b>	(8.052.301)	(3.826.951)
Tributos.		(244.588)	(18.366)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	<b>9</b>	(339.479)	(111.898)
Otros gastos de gestión corriente.		(67)	(1)
<b>Amortización del inmovilizado.</b>	<b>4,5</b>	<b>(1.697.273)</b>	<b>(1.172.809)</b>
<b>Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>5</b>	<b>(34.516)</b>	<b>-</b>
<b>Otros Resultados</b>	<b>18</b>	<b>(113.783)</b>	<b>26.101</b>
Gastos excepcionales		(272.200)	(26.605)
Ingresos Excepcionales.		158.417	504
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>(3.300.326)</b>	<b>(1.773.137)</b>
<b>Ingresos financieros.</b>		<b>25.115</b>	<b>213</b>
De valores negociables y otros instrumentos financieros.		690	213
De empresas del grupo y asociadas.		24.425	-
<b>Gastos financieros.</b>		<b>(364.821)</b>	<b>(276.672)</b>
Por deudas con terceros.	<b>18</b>	(364.821)	(276.672)
<b>Variación de valor razonable en instrumentos financieros.</b>		<b>-</b>	<b>256</b>
Cartera de negociación y otros.		-	256
<b>Diferencias de cambio.</b>		<b>-</b>	<b>(43)</b>
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(339.706)</b>	<b>(276.246)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>17</b>	<b>(3.640.032)</b>	<b>(2.049.383)</b>
<b>Impuestos sobre beneficios.</b>	<b>17</b>	<b>843.433</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>(2.796.599)</b>	<b>(2.049.383)</b>



HOLALUZ - CLIDOM, S.A.  
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de marzo de 2020

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE MARZO DE 2020

	Notas	31.3.2020	31.3.2019
RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		(2.796.599)	(2.049.383)
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO			
Por cobertura de flujos de efectivo		(8.182.302)	1.727.804
Efecto impositivo		2.045.575	(431.951)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		(6.136.726)	1.295.853
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS			
Por cobertura de flujos de efectivo		(2.612.708)	1.975.463
Efecto impositivo		870.903	658.488
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		(3.483.610)	2.633.951
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		<u>(12.416.936)</u>	<u>1.880.421</u>



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estado de Cambios en el Patrimonio Neto al 31 de marzo de 2020**

	Capital Escriturado (nota 11)	Prima de Emisión (nota 11)	Reservas (nota 11)	Resultados Ej. Ant. (nota 11)	Resultado Ejercicio (nota 11)	Acciones Propias (nota 11)	Ajustes por cambio de valor (nota 15)	TOTAL
<b>Saldo a 30.9.17</b>	456.094	3.897.225	-55.629	-107.283	125.710		2.002.457	<b>6.318.574</b>
Ajustes por errores 2017			-63	-350.250	-1.024.767			<b>-1.375.080</b>
<b>Saldo a 30.9.17 AJUSTADO</b>	456.094	3.897.225	-55.692	-457.533	-899.057		2.002.457	<b>4.943.494</b>
Total ingresos y gastos reconocidos					381.141		3.053.574	<b>3.434.715</b>
Distribución resultado ejercicio anterior			-1.360.026	457.563	899.057			<b>-3.406</b>
<b>Saldo a 30.9.18</b>	456.094	3.897.225	-1.415.718	30	381.141		5.056.031	<b>8.374.803</b>
Total ingresos y gastos reconocidos					768.301		-1.572.420	<b>-804.120</b>
Operaciones con socios o propietarios	50.677	9.949.323						<b>10.000.000</b>
<i>Ampliación de capital</i>	50.677	9.949.323						<b>10.000.000</b>
Distribución resultado ejercicio anterior			384.622	-30	-381.141			<b>3.451</b>
<b>Saldo a 30.9.19</b>	506.771	13.846.548	-1.031.096	0	768.301	0	3.483.611	<b>17.574.134</b>
Total ingresos y gastos reconocidos					-2.796.599		-9.620.337	<b>-12.416.936</b>
Operaciones con socios o propietarios	110.614	29.884.318	-2.016.085			-300.000		<b>27.678.846</b>
<i>Ampliación de capital</i>	110.614	29.884.318	-2.016.085			-300.000		<b>27.678.846</b>
Distribución resultado ejercicio anterior			768.301		-768.301			<b>0</b>
<b>Saldo a 31.3.20</b>	617.385	43.730.866	-2.278.881	0	-2.796.599	-300.000	-6.136.726	<b>32.836.044</b>





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

	NOTA	31/03/2020	31/03/2019
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>(2.214.892)</b>	<b>4.293.911</b>
Resultado del ejercicio antes de impuestos		(3.640.32)	(2.049.382)
<b>Ajustes del resultado</b>		<b>1.587.287</b>	<b>1.017.426</b>
Amortización del inmovilizado (+)		1.697.273	1.172.809
Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		339.479	111.898
Variación de provisiones (+/-)		(144.275)	9.178
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-)		34.516	-
Ingresos financieros (+)		25.115	213
Gastos financieros (-)		(364.821)	(276.672)
<b>Cambios en el capital corriente:</b>		<b>(501.853)</b>	<b>5.049.408</b>
Existencias (+/-)		26.600	(121.152)
Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)		3.694.451	(3.648.308)
Otros activos corrientes (+/-)		144.696	(98.043)
Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)		(2.322.025)	9.348.862
Otros activos y pasivos no corrientes		(2.045.575)	(431.951)
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>339.706</b>	<b>276.459</b>
Pagos de intereses (-)		364.821	276.672
Costos de intereses (+)		(25.115)	(213)
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		<b>(6.495.793)</b>	<b>(8.474.831)</b>
<b>Pago por inversiones (-):</b>		<b>(6.638.559)</b>	<b>(8474.831)</b>
Empresas del grupo y asociadas		(1.809.000)	(826.301)
Inmovilizado intangible	4	(4.807.953)	(3.469.018)
Inmovilizado material	5	(21.607)	(95.971)
Otros activos financieros			(4.083.541)
<b>Cobros por desinversión (+):</b>		<b>142.766</b>	<b>-</b>
Otros activos financieros		142.766	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVOS DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		<b>30.138.754</b>	<b>2.198.792</b>
<b>Cobros y pagos por instrumentos del patrimonio</b>		<b>27.678.847</b>	<b>-</b>
Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		27.678.847	-
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:</b>		<b>2.459.907</b>	<b>2.198.792</b>
Emisión:		<b>3.401.637</b>	<b>2.698.792</b>
Deudas con entidades de crédito (+)		3.401.634	2.698.792
Deudas con empresas de grupo y asociadas (+)			-
<b>Devolución y amortización de:</b>		<b>(941.727)</b>	<b>(500.000)</b>
Deudas con entidades de crédito (-)		(941.727)	(500.000)
<b>AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		<b>21.428.069</b>	<b>(1.982.128)</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	10	7.182.200	3.788.847
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	10	28.610.269	1.806.721



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

1. Actividad

CLIDOM ENERGY, S.L. (en adelante Holaluz o la Sociedad) fue constituida el 12 de noviembre de 2010. Su domicilio social está en Barcelona, Passeig de Joan de Borbó, 99, 08039, 4rta planta. Con fecha 6 de septiembre de 2019 la Sociedad modificó su denominación social a HOLALUZ-CLIDOM, S.A (ver nota 11).

De acuerdo con sus estatutos, la Sociedad tiene como objeto social, la compraventa, incluso a nivel internacional, producción y comercialización de energía en general, gas natural y telecomunicaciones, incluso su transmisión, sea cual fuere su fuente de generación y producción. Adicionalmente la Sociedad presta servicios de asesoramiento y de ingeniería en los ámbitos energéticos, medioambientales y de telecomunicaciones.

También tiene como actividad la representación frente a terceros, y en concreto ante el mercado eléctrico, de plantas de producción de energía eléctrica de régimen especial considerada de origen renovable.

Su actividad principal es la comercialización de energía en general.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro.

Con fecha 25 de octubre de 2019, la Junta General de Accionistas aprobó un aumento de capital a través de una oferta pública de suscripción de acciones, mediante aportaciones dinerarias, con el objeto de incrementar los fondos propios de la Sociedad en un importe efectivo máximo de 30M de euros (nominal + prima). La Junta General acordó igualmente solicitar la incorporación al Mercado Alternativo Bursátil (MAB; Segmento Empresas en Expansión: MAB-EE) de la totalidad de las acciones representativas del capital de la Sociedad en circulación y, en particular, de las acciones emitidas en el marco de la oferta de suscripción. Dicha ampliación de capital fue aprobada con fecha 21 de noviembre de 2019 por el Consejo de Administración de la Sociedad (ver nota 11), y admitidas a cotización del MAB-EE en la misma fecha.

2. Bases de presentación de los estados financieros intermedios

Los estados financieros intermedios al 31 de marzo de 2020 se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el cual fue modificado en 2016 por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, así como con el resto de la legislación mercantil vigente.

Dichos estados financieros intermedios han sido formulados por los Administradores de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobados sin ninguna modificación.

La Sociedad es la cabecera del Grupo Holaluz, que ha formulado sus estados financieros intermedios consolidados al 31 de marzo de 2020 con fecha 30 de junio de 2020.

Según se indica en la Nota 11 de estas notas explicativas, desde el mes de noviembre de 2019, las acciones de la Sociedad cotizan en el MAB; Segmento Empresas en Expansión.





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

Salvo indicación de lo contrario, todas las cifras de las notas explicativas están expresadas en euros.

El ejercicio social termina el 30 de septiembre de cada año.

a) Imagen fiel

Los estados financieros intermedios están compuestos por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas explicativas: las cuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones generales vigentes en materia contable con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

b) Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance intermedio a 31 de marzo de 2020, las correspondientes al ejercicio anual anterior cerrado el 30 de septiembre de 2019. Para la cuenta de pérdidas y ganancias, estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas al 31 de marzo de 2020 referentes al periodo de 6 meses, las correspondientes al 31 de marzo de 2019, referente al periodo de 6 meses. En las notas explicativas también se incluye la información cuantitativa a las mencionadas fechas, según corresponda la información al balance o a la cuenta de pérdidas y ganancias, salvo cuando una norma contable establece que no es necesario.

c) Principios contables

Para la elaboración de los estados financieros intermedios al 31 de marzo de 2020 se han seguido los principios contables generalmente aceptados y las normas de valoración descritas en el apartado 3 de las notas explicativas. No existe ningún principio contable de aplicación obligatoria que se haya dejado de aplicar.

d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de los estados financieros intermedios adjuntos se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- La activación y vida útil de activos materiales e intangibles (nota 3a y 3b).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (nota 3c).
- El valor razonable de determinados instrumentos financieros (nota 3e).
- Provisiones de ingreso por energía suministrada a clientes pendiente de facturar y provisiones de gasto por compra de energía y coste de peajes pendiente de recibir factura.
- La estimación de proyecciones para evaluar la recuperación de los créditos fiscales por deducciones (notas 3g y 17).

A pesar de que estas estimaciones se realizaron sobre la base de la mejor información disponible, para la elaboración de los estados financieros intermedios al 31 de marzo de 2020, es posible



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas al alza o a la baja en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva.

e) Clasificación de las partidas corrientes y no corrientes

Para la clasificación de las partidas corrientes se ha considerado el plazo máximo de un año a partir de la fecha de los presentes estados intermedios.

f) Cambios de criterios contables

Para la elaboración de los estados financieros intermedios a fecha 31 de marzo de 2020, la Sociedad no ha aplicado cambios en criterios contables significativos respecto a los criterios aplicados en el ejercicio terminado el 30 de septiembre de 2019.

g) Marco Regulatorio. Aspectos generales

La regulación del sector eléctrico en España está recogida básicamente en la Ley 24/2013, de 26 de diciembre de 2013 del Sector Eléctrico (en adelante “Ley del Sector Eléctrico”), que deroga a la Ley 54/1997, de 27 de noviembre. Los elementos más significativos que establecen dicha Ley y su normativa de desarrollo posterior son los siguientes:

- La producción de energía eléctrica se desarrolla en un régimen de libre competencia.
- El despacho de energía de las centrales de generación se establece mediante mercado diario, compuesto por 24 subastas horarias que casan la oferta y la demanda. El precio de casación se corresponde al precio marginal de las subastas. La producción con régimen retributivo específico recibe el precio resultante del mercado complementado con una remuneración regulada.
- El transporte, la distribución y la gestión económica y técnica del sistema tienen carácter de actividades reguladas.
- El suministro de energía eléctrica está completamente liberalizado y todos los consumidores deben contratar el suministro de electricidad con una comercializadora. Desde el 1 de julio de 2009, aquellos consumidores que reúnan unas determinadas características pueden optar por contratar la electricidad con una Comercializadora de Referencia, siéndoles de aplicación la Tarifa del precio voluntario al pequeño consumidor. Esta tarifa es una tarifa que está indexada al precio horario resultante en el mercado diario.

Los peajes de acceso son únicos en todo el territorio nacional y son recaudados por las comercializadoras y abonados a las distribuidoras y transportistas.

El Real Decreto 413/2014 de 6 de junio que regula la actividad de producción de energía eléctrica a partir de fuentes de energía renovables, cogeneración y residuos.

El Real Decreto-Ley 15/2018 de 5 de octubre que regula las medidas urgentes para la transición energética y la protección de los consumidores y modifica y deroga determinados preceptos de la Ley del Sector Eléctrico, del Real Decreto 1995/2000, de 1 de diciembre por el que se regulan las actividades de transporte, distribución, comercialización, entre otros, del RD 900/2015, de 9 de octubre por el que se regulan las condiciones administrativas, técnicas y económicas de las modalidades del suministro de energía eléctrica con autoconsumo, de la Ley 15/2012, de 27 de diciembre, de medidas fiscales para la sostenibilidad energética, así como, la Ley 38/1992, de 28 de diciembre, de Impuestos Especiales. Las principales novedades son las siguientes:



HOLALUZ - CLIDOM, S.A.

**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

- Se reconoce el derecho a consumir energía eléctrica sin cargos, así como el suministro compartido por parte de uno o varios consumidores con el objetivo de aprovechamiento de las economías de escala y se simplifican los procedimientos administrativos y técnicos para instalaciones de pequeña potencia.
- La energía auto-consumida de origen renovable, cogeneración o residuos estará exenta de todo tipo de cargos y peajes. Queda, por tanto, derogado el cargo que se imponía al auto-consumidor por la energía generada y consumida en su propia instalación, el denominado “impuesto al sol”.
- Se simplifica la tramitación administrativa de las instalaciones de hasta 100 kW incluidas en la modalidad de autoconsumo sin excedentes, debiendo cumplir, exclusivamente, con los requisitos de los reglamentos técnicos correspondientes y, en particular, con el Reglamento Electrotécnico de Baja Tensión. También se elimina la necesidad de tramitar los permisos de acceso y conexión para las instalaciones de menos de 15 kW incluidas en la modalidad de autoconsumo sin excedentes. Finalmente, las instalaciones acogidas a la modalidad de autoconsumo, con potencia inferior a 100 kW, estarán exentas de la obligación de inscripción en el Registro Administrativo de Instalaciones de Producción de Energía Eléctrica.
- Se permite que cualquier consumidor (ya sea no el consumidor directo del mercado) pueda adquirir energía mediante la contratación bilateral con un productor (PPA), dirigiendo la economía hacia descentralización.
- Se amplía la cobertura del bono social eléctrico, de tal manera que se prohíbe cortar el suministro a los hogares acogidos al bono social donde viva al menos un menor de 16 años, o a los hogares donde resida por lo menos una persona con discapacidad igual o superior al 33%, entre otros.
- Adicionalmente se crea el bono social térmico; una ayuda económica directa para que los hogares vulnerables pueden hacer frente a sus gastos de calefacción, agua caliente, entre otros.
- La normativa de autoconsumo ha sido desarrollada por el Real Decreto 244/2019, de 5 de abril, por el que se regulan las condiciones administrativas, técnicas y económicas del autoconsumo de energía eléctrica.
- En lo que respecta a peajes, la CNMC aprobó recientemente la Circular 3/2020 que establece la metodología para el cálculo de los peajes de transporte y distribución de electricidad y se encuentra pendiente de aprobación por parte del Ministerio para la Transición Ecológica y Reto Demográfico la normativa de cargos de la electricidad.

h) Acontecimientos significativos del periodo

El pasado 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud elevó la situación de emergencia de salud pública ocasionada por el brote del coronavirus (COVID-19) a pandemia internacional. La rápida evolución de los hechos, a escala nacional e internacional, supone una crisis sanitaria sin precedentes que impactará en el entorno macroeconómico y en la evolución de los negocios. Para hacer frente a esta situación, el Gobierno de España procedió, entre otras medidas, a la declaración del estado de alarma mediante la publicación del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del COVID-19, mediante, entre otros, el Real Decreto-ley 8/2020, de 17 de marzo.





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**

**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

Teniendo esto en consideración y la ausencia, por el momento, de un tratamiento médico eficaz contra el virus, las consecuencias para la economía, en general, y para las operaciones de la Sociedad, en particular, son inciertas y van a depender en gran medida de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de los diferentes agentes económicos.

A la fecha de formulación de estos estados financieros intermedios es prematuro realizar una valoración detallada o cuantificación de los posibles impactos que tendrá el COVID-19 sobre la Sociedad debido a la incertidumbre sobre sus consecuencias. Hasta la fecha actual, la Sociedad ha mantenido sus operaciones y considera que los posibles impactos generados por la pandemia no serán significativos.

La Sociedad está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural que, conforme a las estimaciones más actuales y a la posición de tesorería a la fecha, no compromete la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

3. Normas de registro y valoración

Las principales normas de registro y valoración utilizadas para la formulación de los estados intermedios a 31 de marzo de 2020 son las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se registra siempre que cumpla con el criterio de identificabilidad y se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, minorado, posteriormente, por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

Los activos intangibles se amortizan sistemáticamente de forma lineal en función de la vida útil estimada de los bienes y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

a.1) Propiedad industrial

Se valoran inicialmente a coste de adquisición o de producción, incluyendo los costes de registro y formalización. Se amortiza de manera lineal durante su vida útil (10 años).

a.2) Costes de desarrollo

Se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias los gastos de innovación tecnológica incurridos en el ejercicio. No obstante, la Sociedad activa estos gastos como inmovilizado intangible en caso de cumplir las siguientes condiciones:

- Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- Existir motivos fundados del éxito técnico y de la rentabilidad económico-comercial del proyecto.



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

Se amortizan linealmente durante su vida útil (5 años).

a.3) Aplicaciones informáticas

Bajo este concepto se incluyen los importes satisfechos por el acceso a la propiedad o por el derecho al uso de programas informáticos.

Los programas informáticos que cumplen los criterios de reconocimiento se activan a su coste de adquisición o elaboración. Su amortización se realiza linealmente en un periodo de 5 y 6 años desde la entrada en explotación de cada aplicación.

Los trabajos efectuados por la Sociedad para su propio inmovilizado intangible se reflejan siguiendo los mismos principios que los establecidos en la determinación del coste de producción de las existencias. La capitalización del coste de producción se realiza mediante abono de los costes imputables al activo en el epígrafe “Trabajos realizados por la empresa para su activo” de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se imputan a resultados del ejercicio en que se incurren.

a.4) Coste de captación de clientes

La Sociedad reconoce como un activo todos los costes incurridos para obtener un nuevo contrato con un cliente, solamente en los casos en los que la Sociedad estima que esos costes se recuperarán en el futuro.

Estos costes de captación son aquellos costes incrementales en los que la Sociedad no hubiera incurrido si el contrato no se hubiera obtenido.

Dichos costes se amortizan en un periodo de 8 años de acuerdo con la vida media de los contratos que la Sociedad firma con sus clientes.

b) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su precio de adquisición o coste de producción, minorado por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro experimentadas.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material sólo se incluyen en el precio de adquisición cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se contabilizan como un mayor coste de los mismos. Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de acuerdo con la vida útil estimada de los activos, según los siguientes porcentajes anuales:



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

Elemento	Porcentaje aplicado
Instalaciones técnicas	10%
Mobiliario	10%
Equipos para proceso de la información	25%
Otros	10%

c) Deterioro de valor del inmovilizado intangible y material

Se produce una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material o intangible cuando su valor contable supera su valor recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo pueda estar deteriorado y, si existen indicios, se estiman sus importes recuperables.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro. El valor en uso es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo. Para aquellos activos que no generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos, el importe recuperable se determina para las unidades generadoras de efectivo a las que pertenecen dichos activos, entendiendo por dichas unidades generadoras de efectivo el grupo mínimo de elementos que generan flujos de efectivo, en buena medida, independientes de los derivados de otros activos o grupos de activos.

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor.

d) Arrendamiento operativo

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que se realiza al contratar un arrendamiento operativo se trata como un cobro o pago anticipado, que se imputa a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se ceden o reciben los beneficios del activo arrendado.

e) Instrumentos financieros

e.1) Activos financieros

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican, a efectos de su valoración, en las siguientes categorías:





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

e.1.1) Préstamos y partidas a cobrar

Corresponden a créditos, por operaciones comerciales o no comerciales, originados en la venta de bienes, entregas de efectivo o prestación de servicios, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, y que no se negocian en un mercado activo.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Se valoran posteriormente a su coste amortizado, registrando en la cuenta de resultados los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo.

No obstante lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año valorados inicialmente por su valor nominal, se siguen valorando por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Para los créditos con vencimiento estimado superior a un año se registran intereses en aquellos casos en las que se ha efectuado la reclamación correspondiente y se estima que se van a recuperar.

Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

e.1.2) Inversiones mantenidas hasta el vencimiento

Se incluyen en esta categoría los valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la Sociedad manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta su vencimiento.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. Estas inversiones se valoran posteriormente a su coste amortizado y los intereses devengados en el periodo se calculan aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias, calculadas en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo determinado en el momento de su reconocimiento inicial.

e.1.3) Activos financieros mantenidos para negociar

Se incluyen en esta categoría aquellos adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo o aquellos que forman parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados de forma conjunta y de la que existen evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, así como los instrumentos financieros derivados con valoración favorable para la empresa que no sean contratos de garantía financiera ni hayan sido designados como instrumentos de cobertura.







**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

*Pasivos financieros mantenidos para negociar*

Incluyen los pasivos financieros emitidos con la intención de readquirirlos en el corto plazo y los instrumentos derivados que no hayan sido designados como instrumentos de cobertura.

Estos pasivos financieros se reconocen y valoran con los mismos criterios que los activos financieros mantenidos para negociar.

*Derivados de cobertura*

Los instrumentos financieros derivados de pasivo, es decir, con valoración desfavorable para la empresa, se valoran a su valor razonable, siguiendo los mismos criterios que los correspondientes a los pasivos financieros mantenidos para negociar descritos en el apartado anterior.

e.3) Fianzas entregadas y recibidas

Las fianzas entregadas, tanto a largo como corto plazo, se valoran por el importe nominal y no se realiza el descuento de flujos de efectivo dado que su efecto no es significativo.

Cancelación

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda con un prestamista, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surge. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance, registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El nuevo coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, se considera que las condiciones de los contratos son sustancialmente diferentes cuando el prestamista es el mismo que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas, difiere al menos en un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pago del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de interés efectivo del pasivo original.



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

f) Coberturas contables

La Sociedad realiza operaciones de cobertura de flujos de efectivo relacionados con las compras futuras de energía del portfolio de clientes.

Sólo se designan como operaciones de cobertura aquellas que eliminan eficazmente algún riesgo inherente al elemento o posición cubierta durante todo el plazo previsto de cobertura, lo que implica que desde su contratación se espera que ésta actúe con un alto grado de eficacia (eficacia prospectiva) y que exista una evidencia suficiente de que la cobertura ha sido eficaz durante la vida del elemento o posición cubierta (eficacia retrospectiva).

Las operaciones de cobertura se documentan de forma adecuada, incluyendo la forma en que se espera conseguir y medir su eficacia, de acuerdo con la política de gestión de riesgos de la Sociedad.

La Sociedad para medir la eficacia de las coberturas realiza pruebas para verificar que las diferencias producidas por las variaciones del valor de los flujos del elemento cubierto y su cobertura se mantienen dentro de un rango de variación del 80% al 125% a lo largo de la vida de las operaciones, cumpliendo así las previsiones establecidas en el momento de la contratación.

Cuando en algún momento deja de cumplirse esta relación, las operaciones de cobertura dejan de ser tratadas como tales y son reclasificadas a derivados de negociación.

A efectos de su valoración, coberturas de flujos de efectivo cubren la exposición al riesgo de la variación en los flujos de efectivo atribuibles a cambios en los precios de compra de energía. Para cambiar los tipos variables por tipos fijos se contratan permutas financieras. La parte de la ganancia o la pérdida del instrumento de cobertura, que se ha determinado como cobertura eficaz, se reconoce transitoriamente en el patrimonio neto, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en los que la operación cubierta afecta al resultado.

A fecha de cierre de los estados financieros intermedios a 31 de marzo de 2020, la Sociedad incluye dentro de su estrategia de coberturas contratos de PPA's (Power Purchase Agreements) con productores de plantas renovables a precio fijo por 6 años (hasta 2026) y que cumplen las condiciones requeridas.

g) Impuesto sobre beneficios

El gasto o ingreso por impuesto sobre beneficios se calcula mediante la suma del gasto o ingreso por el impuesto corriente más la parte correspondiente al gasto o ingreso por impuesto diferido.

El impuesto corriente es la cantidad que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles.

El gasto o ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Estos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se revisan los impuestos diferidos registrados con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos. Asimismo, se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

h) Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

i) Subvenciones

Las subvenciones se califican como no reintegrables cuando se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión, registrándose en ese momento directamente en el patrimonio neto, una vez deducido el efecto impositivo correspondiente.

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos de la Sociedad hasta que adquieren la condición de no reintegrables, no registrándose ningún ingreso hasta dicho momento.

Las subvenciones recibidas para financiar gastos específicos se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando. Las subvenciones recibidas para adquirir activos materiales se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a su amortización.

j) Provisiones y contingencias

Los Administradores de la Sociedad en la formulación del balance intermedio diferencian entre:





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

j.1) Provisiones

Saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.

j.2) Pasivos contingentes

Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Los estados financieros intermedios a 31 de marzo de 2020 recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que lo contrario, y se registran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en el balance intermedio, sino que se informa sobre los mismos en las notas explicativas.

k) Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales, en el momento inicial por su valor razonable. Si el precio acordado en una operación difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las correspondientes normas.

l) Ingresos y gastos

Se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido y la Sociedad no mantiene la gestión corriente sobre dicho bien, ni retiene el control efectivo sobre el mismo.

Los ingresos reconocidos por suministro eléctrico registrados en el importe neto de la cifra de negocios incluyen, una estimación por la energía pendiente de facturar debido a que el periodo de facturación no coincide con el cierre del ejercicio. Dichos ingresos se cuantifican en función del consumo estimado, basándose en datos históricos e hipótesis sobre patrones de consumo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

m) Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, en determinadas condiciones, rescinda sus



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto del ejercicio en el que existe una expectativa válida, creada por la Sociedad frente a los terceros afectados.

4. Inmovilizado intangible

Los saldos y variaciones de los valores brutos y de la amortización acumulada son los siguientes:

<u>Valores Brutos</u>	Desarrollo y aplicaciones informáticas	Patentes, licencias, marcas y similares	Otro Inmovilizado intangible	TOTAL
Saldo a 30.09.17	4.380.166	14.000	0	4.394.166
Saldo a 30.09.18	7.833.832	15.950	3.697.518	11.547.301
Entradas	2.852.967	0	3.639.084	6.492.052
Bajas				
Saldo a 30.09.19	10.686.799	15.950	7.336.603	18.039.352
Entradas	1.827.450	0	2.980.503	4.807.953
Bajas	0	0	0	0
Saldo a 31.03.20	12.514.250	15.951	10.317.105	22.847.305

  

<u>Amortización acumulada</u>	Desarrollo y aplicaciones informáticas	Patentes, licencias, marcas y similares	Otro Inmovilizado intangible	TOTAL
Saldo a 30.09.17	-994.738	-8.617	0	-1.003.356
Saldo a 30.09.18	-2.062.576	-10.161	-272.968	-2.345.705
Dotación a la amortización	-1.679.093	-1.596	-773.552	-2.454.241
Bajas				
Saldo a 30.09.19	-3.741.670	-11.756	-1.046.520	-4.799.946
Dotación a la amortización	-1.062.906	-797	-567.777	-1.631.480
Bajas	0	0	0	0
Saldo a 31.03.20	-4.804.575	-12.553	-1.614.297	-6.431.425

  

<u>Valor Neto Contable</u>	Desarrollo y aplicaciones informáticas	Patentes, licencias, marcas y similares	Otro Inmovilizado intangible	TOTAL
Valor Neto Contable a 30.09.17	3.385.427	5.383	0	3.390.810
Valor Neto Contable a 30.09.18	5.771.255	5.790	3.424.550	9.201.595
Valor Neto Contable a 30.09.19	6.945.130	4.194	6.290.083	13.239.407
Valor Neto Contable a 31.03.20	7.709.674	3.397	8.702.809	16.415.880



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

**4.1 Descripción de los principales movimientos**

Las altas de inmovilizado intangible registradas durante el periodo del 30/09/2019 al 31/03/2020 incluyen la capitalización de trabajos realizados por la empresa para su activo por importe de 1.685.361 euros (1.250.772 euros a 31 de marzo de 2019) y forman parte del nuevo proyecto de innovación tecnológica "SmartOp's" en el que se halla inmerso la Sociedad desde el inicio del ejercicio fiscal 2018-19. Se trata de un proyecto bienal que persigue la automatización y mejora tecnológica de los procesos que intervienen en la gestión end-to-end de la facturación a los clientes de Holaluz (algoritmos que definen las necesidades de consumo de los clientes, proceso de switching y comunicación con las distribuidoras, procesos de adquisición de datos de lectura, algoritmos de facturación, etc.).

Las altas del otro inmovilizado intangible corresponden a los costes de captación de los clientes (ver nota 3.a.4).

**4.2 Otra información**

El valor bruto de los elementos en uso que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

Cuenta	Saldo al 31.3.20	Saldo al 30.9.19
Aplicaciones Informáticas	499.581	421.796
Desarrollo de Negocio	22.730	22.730
Marca	3.609	3.609
Total	525.920	448.135

No existe inmovilizado adquirido a las empresas del grupo a 31 marzo de 2020, ni a 30 de septiembre de 2019. No existe inmovilizado intangible situado fuera del territorio español.



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

5. Inmovilizado material

Los saldos y variaciones de los valores brutos y de la amortización acumulada son los siguientes:

<u>Valores Brutos</u>	Equipos	<i>Instalaciones</i>	Mobiliario y	TOTAL
	Proceso		equipos de	
	Información		oficina	
<i>Saldo a 30.09.17</i>	163.315	248.415	55.714	467.444
<i>Saldo a 30.09.18</i>	264.840	696.392	58.672	1.019.904
Entradas	95.590	22.235	17.572	135.398
Bajas		-210.637		-210.637
<i>Saldo a 30.09.19</i>	360.430	507.991	76.244	944.665
Entradas	14.133	6.937	536	21.606
Bajas	-3.481	-48.135	-100	-51.716
<i>Saldo a 31.03.20</i>	371.082	466.792	76.681	914.555

<u>Amortización acumulada</u>	Equipos	<i>Instalaciones</i>	Mobiliario y	TOTAL
	Proceso		equipos de	
	Información		oficina	
<i>Saldo a 30.09.17</i>	-74.053	-56.906	-14.216	-145.175
<i>Saldo a 30.09.18</i>	-120.598	-113.308	-18.579	-252.486
<i>Dotación a la amortización</i>	-73.734	-63.785	5.064	-142.583
Bajas		95.243		95.243
<i>Saldo a 30.09.19</i>	-194.332	-81.850	-23.644	-299.826
<i>Dotación a la amortización</i>	-37.401	-24.563	-3.830	-65.794
Bajas	0	17.200	0	17.200
<i>Saldo a 31.03.20</i>	-231.733	-89.214	-27.473	-348.420

<u>Valor Neto Contable</u>	Equipos	<i>Instalaciones</i>	Mobiliario y	TOTAL
	Proceso		equipos de	
	Información		oficina	
<i>Valor Neto Contable a 30.09.17</i>	89.262	191.510	41.498	322.269
<i>Valor Neto Contable a 30.09.18</i>	144.242	583.084	40.093	767.418
<i>Valor Neto Contable a 30.09.19</i>	166.098	426.140	52.601	644.839
<i>Valor Neto Contable a 31.03.20</i>	139.350	377.579	49.207	566.136

En el ejercicio 2019-20 se han dado de baja instalaciones de las antiguas oficinas, las cuales han generado un resultado negativo por importe de 34.516 euros.

5.1 Descripción de los principales movimientos





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

Las altas de equipos para procesos de información corresponden a la renovación de los portátiles, así como nuevas adquisiciones que se deben al aumento del personal de la compañía.

5.2 Otra información

El valor bruto de los elementos en uso que se encuentran totalmente amortizados es el siguiente:

Cuenta	Saldo al 31.3.20	Saldo al 30.9.19
Equipos Proceso Información	66.229	53.568
Mobiliario	147	147
Total	66.377	53.715

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. En el periodo del 30 de septiembre de 2019 al 31 de marzo de 2020 no existía déficit de cobertura alguno de lo relacionado con dichos riesgos.

No existe inmovilizado adquirido a las empresas del grupo a 31 de marzo de 2020 ni a 30 de septiembre de 2019. No existe inmovilizado material situado fuera del territorio español.

6. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

6.1. Arrendamiento operativo

El importe de las cuotas de arrendamientos operativos reconocidas como gastos en el periodo de 6 meses, es el siguiente:

	31.3.20	31.3.19
Gastos por arrendamientos	222.961	225.287
	222.961	225.287

La Sociedad tiene contratadas con los arrendadores cuotas de arrendamiento operativo mínimas futuras no cancelables y actualizables en el futuro en atención a la evolución del IPC, de acuerdo con los actuales contratos en vigor son las siguientes:

	31.3.2020	30.9.2019
Menos de un año	450.780	446.925
Entre un año y cinco	1.756.945	1.918.770
Más de cinco años	0	63.565
	2.207.725	2.429.260

La Sociedad formalizó el contrato de alquiler de las oficinas de la sede social de la empresa el día 1 de septiembre de 2017, con vencimiento en diciembre de 2024.





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

7. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen este epígrafe son los siguientes:

	Saldo a		Saldo a		Saldo a
	30.9.18	Altas	30.9.19	Altas	31.3.20
Instrumentos de Patrimonio	27.000	3.000	30.000	9.000	39.000
Coste Correcciones valorativas por deterioro	0	0	0	0	0
<b>Valor Neto contable 31.3.20</b>	<b>27.000</b>	<b>3.000</b>	<b>30.000</b>	<b>9.000</b>	<b>39.000</b>

En el marco de expansión de las actividades la Sociedad fundó a lo largo del ejercicio 2017-18 distintas filiales al objeto de extender su actividad a otros países y en otras líneas de negocio como la instalación de placas solares. Con fecha 26 de septiembre de 2019 se constituyó una nueva filial, Clidom Generación. El detalle de las mismas se describe a continuación. En el ejercicio 2019-20 se ha formalizado un aumento de capital por importe de 9 miles de euros en la filial portuguesa Clidomer; importe que ha sido íntegramente desembolsado por la matriz Holaluz-Clidom, SA.

7.1 Descripción de las inversiones

La información relativa a las empresas del grupo, multigrupo y asociadas al 31 de marzo de 2020 es la siguiente:

	Valor neto contable	% Particip. Directa	Capital	Reservas	Beneficios	Resultado Explotación 31.03.20	Total Patrimonio Neto
					(pérdidas) ej. anteriores		
Clidomer Unipessoal, LDA	10.000	100%	10.000		-290.176	-2.173	-282.349
Clidom France, SARL	10.000	100%	10.000		-22.500	-1.153	-13.653
Orwell Power, SL	3.000	100%	3.000		-124	-158	2.718
Clidom Solar, SL	3.000	100%	3.000		-1.388.782	-896.544	-2.282.326
Clidom Italia, SRL	10.000	100%	10.000		-15.629	-3.889	-9.518
Clidom Generación, SL	3.000	100%	3.000		0	-63	2.937
	<b>39.000</b>		<b>39.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.717.211</b>	<b>-903.981</b>	<b>-2.582.192</b>

Los resultados de las sociedades del grupo, multigrupo y asociadas indicados en el cuadro anterior corresponden en su totalidad a operaciones continuadas. Ninguna de las sociedades cotiza en bolsa.

Clidomer Unipessoal, LDA es una sociedad unipersonal, domiciliada en Lisboa, en plaza Nuno Rodriguez dos Santos, 14-B. Su actividad principal es fabricación, compra, venta y comercialización de energía y bienes inherentes al mercado eléctrico.

Clidom Italia, SRL es una sociedad limitada, domiciliada en Milano, via Gabba Fratelli, 4. La sociedad tiene como el objeto social la venta de electricidad, gas y otros productos energéticos. La sociedad se encuentra inactiva a la fecha de preparación de los estados financieros intermedios a 31 de marzo de 2020.

Clidom France, SARL es una sociedad limitada, domiciliada en Avenue de l'Opera 75001, París. La sociedad tiene como el objeto social es venta de gas, electricidad y otros productos energéticos en territorio francés. La sociedad se encuentra inactiva a la fecha de preparación de los estados



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

financieros intermedios a 31 de marzo de 2020.

Orwell Power, SL es una sociedad limitada unipersonal, domiciliada en Passeig Joan de Borbó, 99-101 Barcelona, que tiene por objeto social la compraventa, incluso a nivel internacional, producción y comercialización de energía en general, gas natural y telecomunicaciones, incluso su transmisión sea cual fuera su fuente de generación y producción. La presentación de servicios de asesoramiento y de ingeniería en los ámbitos energéticos, medioambientales y de telecomunicaciones. La sociedad se encuentra inactiva a la fecha de preparación de los estados financieros intermedios a 31 de marzo de 2020.

Clidom Solar, SL es una sociedad limitada unipersonal, domiciliada en Passeig Joan de Borbó, 99-101 Barcelona, que tiene por objeto la compraventa, incluso a nivel internacional, producción y comercialización de energía en general, gas natural y telecomunicaciones, incluso su transmisión sea cual fuera su fuente de generación y producción. La presentación de servicios de asesoramiento y de ingeniería en los ámbitos energéticos, medioambientales y de telecomunicaciones.

Clidom Generación, SL es una sociedad limitada unipersonal, domiciliada en Passeig Joan de Borbó, 99-101 Barcelona, que tiene por objeto social la actividad de producción o generación de energía eléctrica, incluyendo la función de generar energía eléctrica renovable, así como la de construir, operar y mantener las instalaciones de producción. Dicha actividad podrá realizarse de forma directa o mediante la toma de participación en sociedades vehículo que sean titulares de los proyectos de generación. La sociedad se encuentra inactiva a la fecha de preparación de los estados financieros intermedios a 31 de marzo de 2020.

A excepción de Clidom Generación, la cual se constituyó con fecha 26 de septiembre de 2019, el resto de las sociedades participadas se constituyeron en el último trimestre del ejercicio 2017-18. Las pérdidas acumuladas por la Clidomer y la Clidom Solar se explican sustancialmente porque las sociedades están aún en fase de arranque de sus propios negocios y, en consecuencia, requieren de inversiones en costes de estructura que generan dichas pérdidas. Los Administradores han preparado proyecciones de acuerdo con el plan de negocio aprobado y se prevé revertir la situación y obtener flujos de caja positivos en los próximos ejercicios, por lo que han considerado que no aplica el deterioro de las participaciones. Asimismo, con fecha 19 de diciembre de 2019, el Consejo de Administración de la Sociedad aprobó la suscripción de dos préstamos participativos por importe de 300 miles de euros y 1,5M de euros a la Clidomer y a la Clidom Solar, respectivamente, para hacer frente a su situación de Fondos Propis Negativos. Adicionalmente, se ha registrado un aumento de capital de 9 miles de euros en la Clidomer, capital totalmente desembolsado por la matriz Holaluz-Clidom, SA.

8. Inversiones financieras a largo plazo y corto plazo y periodificaciones a corto plazo

a) Categorías de inversiones financieras a largo plazo

Las inversiones financieras, con exclusión del efectivo y otros activos equivalentes, se clasifican en base a las siguientes categorías:



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

	Créditos, derivados y otros	
	31.3.2020	30.9.19
Otros Activos Financieros	147.979	138.890
Créditos a Empresas del grupo y asociadas	2.821.022	1.021.022
Derivados	2.222.938	4.310.930
	<u>5.191.939</u>	<u>5.470.842</u>

El epígrafe “Otros activos financieros” a largo plazo incluye sustancialmente la fianza depositada como garantía de arrendamiento con vencimiento en 2024 por el alquiler de las oficinas (69 miles de euros), garantías de depósito de MIBGAS (12 miles de euros) y a aportaciones sociales a largo plazo en Avalis (28,6 miles de euros) y Cajamar (19 miles de euros euros), entre otros.

Los “Créditos a empresas del grupo” incluyen dos créditos a la Clidomer Unipessoal, LDA por un total de 1.281 miles de euros: 300 miles de euros son un préstamo participativo formalizado en enero de 2020 para subsanar la situación de fondos propios negativos de la filial portuguesa. El resto corresponde a un crédito de financiación de circulante para cubrir las necesidades operativas de la sociedad. Asimismo, también se han formalizado préstamos con la filial Clidom Italia, SRL por 15 miles de euros, y con la filial Orwell Power, SL por 25 miles de euros. Finalmente, este epígrafe incluye también el préstamo participativo formalizado en enero de 2020 con la Clidom Solar, SL por 1.500 miles de euros (ver nota 20).

El saldo de 2,2M€ de Derivados se comenta en la nota 15.

b) Categorías de inversiones financieras a corto plazo

Las inversiones financieras a corto plazo se clasifican en base a las siguientes categorías:

	31.3.2020	30.9.19
Otros activos financieros	790.182	2.181.690
Derivados de cobertura (*)	15.828.588	3.856.917
	<u>16.618.770</u>	<u>6.038.607</u>

(\*) ver nota 15

A 31 de marzo de 2020 el epígrafe “Otros activos financieros” en la mayor parte corresponde a depósitos en garantía entregados a los operadores del mercado eléctrico y gas por importe de 493 miles de euros (2.182 miles de euros a 30 de septiembre de 2019). Los depósitos entregados a entidades de crédito por las operaciones de derivados de coberturas se encuentran pignorados en su totalidad en concepto de garantía de dichos derivados financieros.

c) Periodificaciones a corto plazo

Bajo este epígrafe se incluyen las periodificaciones de gastos anuales que a fecha 31 de marzo de 2020 aún no han devengado y que ascienden a 688 miles de euros (832 miles de euros al cierre del ejercicio fiscal 2019). Corresponden básicamente a comisiones de comerciales por 648 miles de euros (656 miles de euros a 30 de septiembre de 2019) por la renovación de contratos con una vigencia anual y a primas de seguros por 37 miles de euros (23 miles de euros a 30 de septiembre de





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

2019).

9. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

a) El detalle del epígrafe del balance de “Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar” es el siguiente:

	<u>31.3.2020</u>	<u>30.9.19</u>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	23.634.481	27.660.222
Clientes empresas del grupo y asociadas	<u>20</u> 1.493.872	1.641.066
Deudores varios	36.102	2.423
Personal	35.758	1.658
Activo por impuesto corriente (*)	<u>17</u> 1.810	1.810
Otros créditos con las AAPP (*)	<u>17</u> 220.238	149.011
	<u>25.422.263</u>	<u>29.456.190</u>

Al 31 de marzo de 2020, los saldos acumulados por las ventas de electricidad y gas pendientes de facturar incluidos en el epígrafe “Clientes por ventas y prestaciones de servicios” ascienden a 18.938.647 (11.179.015 a 30 de septiembre de 2019) y corresponden a suministros del mismo marzo.

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

El saldo de la partida “Clientes por ventas y prestaciones de servicios” se presenta neto de las correcciones valorativas por deterioro. Los movimientos habidos en dichas correcciones han sido los siguientes:

<u>Concepto</u>	<u>Correcciones de valor por riesgo de crédito</u>	
	<u>31.3.20</u>	<u>30.9.19</u>
Pérdida por deterioro inicial	-1.144.043	-663.862
Corrección Valorativa por deterioro	-600.000	-480.000
Salidas y reducciones	<u>371.112</u>	<u>-181</u>
	<u>-1.372.931</u>	<u>-1.144.043</u>

10. Efectivo y otros activos líquidos

La composición de este epígrafe al 31 de marzo de 2020 es la siguiente:

	<u>31.3.2020</u>	<u>30.9.19</u>
Caja	1.590	136
Cuentas Corrientes a la vista	28.608.679	6.422.975
Depósitos Bancarios	0	759.089
	<u>28.610.269</u>	<u>7.182.200</u>



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

Las cuentas corrientes devengan el tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas.

En agosto de 2019 se firmó un contrato de confirming con una entidad financiera por importe de 1,9M de euros con una pignoración de 750 miles de euros, quedando registrada bajo el epígrafe de Depósitos bancarios a 30 de septiembre de 2019. En diciembre de 2019, dicho contrato se había cancelado y la entidad financiera había restituido a la Sociedad la totalidad del importe de la pignoración.

Con fecha 26 de julio de 2019 hubo un aumento de capital y prima de 10M de euros desembolsados en su totalidad. Con fecha 29 de noviembre de 2019 se registro un segundo aumento de capital de 30M de euros desembolsados en su totalidad dentro de la operación de salida a bolsa en el Mercado Alternativo Bursátil (sector Empresa en Expansión).

No hay restricciones adicionales a la disponibilidad de estos saldos.

11. Patrimonio Neto

a) Capital social y Acciones Propias

A 31 de marzo de 2020 el capital social de la Sociedad asciende a 617.385 euros (506.771 euros a 30 de septiembre de 2019), representado por 20.579.484 acciones (506.771 acciones a 30 de septiembre de 2019) de valor nominal 0,03 euros cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas.

El 26 de julio de 2019 la Junta General Extraordinaria de socios acordó la ampliación de capital mediante aportación dineraria, en la cantidad de 50.677 euros, y una prima de asunción de 9.949.323 euros, equivalente a 50.677 participaciones de clase B a 1 euro valor nominal cada una de ellas.

Con fecha 25 de octubre de 2019, la Junta General de Accionistas aprobó un aumento de capital a través de una oferta pública de suscripción de acciones, mediante aportaciones dinerarias, con el objeto de incrementar los fondos propios de la Sociedad en un importe efectivo máximo de 30M de euros (nominal + prima). La Junta General acordó igualmente solicitar la incorporación al Mercado Alternativo Bursátil (MAB; Segmento Empresas en Expansión: MAB-EE) de la totalidad de las acciones representativas del capital de la Sociedad en circulación y, en particular, de las acciones emitidas en el marco de la oferta de suscripción. En la misma fecha se aprobó una reducción de capital de 5.068 euros con cargo a Reservas.

Con fecha 21 de noviembre de 2019, el Consejo de Administración de la Sociedad ejecutó la ampliación de capital por un importe efectivo de 29.999.998,98 euros mediante la emisión y puesta en circulación de 3.856.041 nuevas acciones ordinarias a un valor nominal de 0,03 euros por acción; más una prima de emisión de 7,75 euros por acción. En consecuencia, el tipo de emisión de las nuevas acciones es de 7,78 euros por acción. Por lo tanto, el aumento de capital escriturado es de 115.681,23 euros y la correspondiente prima de emisión de 29.884.317,75 euros; quedando íntegramente desembolsados en el momento de la suscripción de las nuevas acciones. En el marco de la operación de salida a cotización el MAB, la Sociedad adquirió 300 miles de euros en concepto de acciones propias.

El detalle de las personas jurídicas con una participación superior al 10% en el capital de la Sociedad:



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

	31.3.2020	30.9.19
Axon Capital e Inversiones	18%	27%
Geroa Pentsioak	8%	10%

b) Reserva legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al 31 de marzo de 2020 y al 30 de septiembre 2019 la reserva legal no se encuentra totalmente dotada.

c) Reservas y Prima de emisión

La prima de emisión es de libre disposición excepto por el importe de “Resultados negativos de los ejercicios anteriores”.

12. Provisiones

La Sociedad ha provisionado la totalidad de las liquidaciones de pago recibidas por parte de los ayuntamientos correspondientes a liquidaciones municipales de impuestos, la mayor parte referente al impuesto de actividades económicas, y pendientes de pago al cierre del balance intermedio de 31 de marzo de 2020. La Sociedad ha interpuesto recurso al considerar que no existe fundamento para la exigencia del pago y considera que no debe ser objeto del mismo.

El movimiento de las provisiones es el siguiente:

	Saldo a		Saldo a	
	30.9.19	Altas	Bajas	31.03.20
Provisiones	145.846	154.602	-298.875	1.573
	<b>145.846</b>	<b>154.602</b>	<b>-298.875</b>	<b>1.573</b>

13. Deudas a largo y corto plazo

Las deudas a largo y corto plazo se clasifican en base a las siguientes categorías:

	Deudas a largo plazo					
	<u>Deudas con entidades</u>		<u>Derivados</u>		<u>Total</u>	
	<u>de crédito</u>					
	31.3.2020	30.9.19	31.3.2020	30.9.19	31.3.2020	30.9.19
Débitos y partidas a pagar	1.508.236	236.118	3.683.776	684.120	5.192.011	920.239
	<b>1.508.236</b>	<b>236.118</b>	<b>3.683.776</b>	<b>684.120</b>	<b>5.192.011</b>	<b>920.239</b>



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

Los pasivos financieros a largo plazo al 31 de marzo de 2020 principalmente corresponden a préstamos con el Institut Català de Finances (ICF) por el importe pendiente de 701 miles de euros y Arquia por importe de 808 miles de euros. Al cierre del ejercicio 2019 los mismos estaban totalmente compuestos por el préstamo con ICF.

El saldo de 3,6M de euros de Derivados se comenta en la nota 15.

Categorías	Deudas a corto plazo							
	Deudas con entidades de crédito		Otros pasivos financieros		Derivados		Total	
	31.3.2020	30.9.19	31.3.2020	30.9.19	31.3.2020	30.9.19	31.3.2020	30.9.19
Débitos y partidas a pagar	15.100.880	13.909.775	52.383	55.702	18.293.572	1.867.661	33.446.835	15.833.138
	<b>15.100.880</b>	<b>13.909.775</b>	<b>52.383</b>	<b>55.702</b>	<b>18.293.572</b>	<b>1.867.661</b>	<b>33.446.835</b>	<b>15.833.138</b>

Las deudas con las entidades de crédito incluyen la parte de los préstamos a corto plazo, los importes dispuestos de las pólizas de crédito, así como la disposición de las líneas de confirming, factoring y pagos financiados. Por efecto de la crisis derivada por el COVID-19, la Sociedad decidió disponer la totalidad de las pólizas y los confirmings desde mediados de marzo para tener disponibilidad de caja en caso necesario. Dicha necesidad, finalmente, no se ha materializado y tales disposiciones se han reducido desde finales de abril al mínimo necesario para la operativa ordinaria empresarial. La mayor parte de dicha deuda a fecha 31 de marzo de 2020 corresponde a Banc Sabadell, Ibercaja, Bankinter, Bankia, Deutsche Bank, Bankinter y BBVA.

El saldo de 18,3M miles de euros de Derivados se comenta en la nota 15.

a) Clasificación por vencimientos

El detalle por vencimientos de los préstamos bancarios, con vencimiento determinado o determinable, al 31 de marzo de 2020 y al cierre del ejercicio 2019-2020 son los siguientes:

<u>31 de marzo 2020</u>				
	<u>2020-21</u>	<u>2021-22</u>	<u>2022-23</u>	<u>TOTAL</u>
Deudas				
Deudas con entidades de crédito	<u>851.316</u>	<u>1.065.199</u>	<u>443.038</u>	<u>2.359.552</u>
	<b>851.316</b>	<b>1.065.199</b>	<b>443.038</b>	<b>2.359.552</b>
<u>30 septiembre 2019</u>				
	<u>2019-20</u>	<u>2020-21</u>	<u>2021-22</u>	<u>TOTAL</u>
Deudas				
Deudas con entidades de crédito	<u>835.068</u>	<u>114.432</u>	<u>121.688</u>	<u>1.071.188</u>
	<b>835.068</b>	<b>114.432</b>	<b>121.688</b>	<b>1.071.188</b>





HOLALUZ - CLIDOM, S.A.  
Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020

b) Otra información

Las deudas con entidades de crédito son las siguientes:

	Ejercicio 2019-20		
	Límite	Corto plazo al 31.3.20	Largo plazo al 31.3.20
Préstamos bancarios	2.359.552	851.316	1.508.236
Pólizas de crédito	9.699.851	4.972.757	
Factoring, confirming y pagos financiados	14.905.359	7.005.623	
Deudas por efectos descontados	4.940.657	2.244.743	
Tarjetas crédito	236.918	26.442	
	<b>32.142.337</b>	<b>15.100.880</b>	<b>1.508.236</b>

	Ejercicio 2018-19 (30 Septiembre 2019)		
	Límite	Corto plazo al 30.9.19	Largo plazo al 30.9.19
Préstamos bancarios	1.071.186	835.068	236.118
Pólizas de crédito	9.150.000	7.932.086	
Factoring, confirming y pagos financiados	2.995.373	2.591.345	
Deudas por efectos descontados	2.808.592	2.528.036	
Tarjetas crédito	282.177	23.239	
	<b>16.307.328</b>	<b>13.909.775</b>	<b>236.118</b>

En el período entre 30 de septiembre de 2019 y 31 de marzo de 2020 la Sociedad ha incrementado el límite disponible de la deuda con entidades de crédito en más de 15M de euros. Se han contratado nuevos préstamos por un total de 1,5M de euros. Adicionalmente, se ha ampliado la financiación a corto plazo con nuevas líneas de crédito por importe de 600 miles de euros. El aumento más relevante ha sido en las líneas de confirming y pagos financiados a proveedores, las cuales han experimentado un incremento de 12M de euros (2,9M€ a 30 de septiembre de 2019). Las líneas por efectos descontados también han experimentado un incremento significativo en 2M de euros respecto el último cierre fiscal. Estos importes han sido utilizados principalmente, para financiar las necesidades de tesorería derivadas del incremento de actividad de la Sociedad.

Asimismo, la Sociedad tiene líneas de avales y garantías concedidas y dispuestas por diferentes entidades bancarias por un total de 4,7M de euros (6M de euros a 30 de septiembre de 2019), las cuales han sido entregadas a proveedores de energía para poder realizar la actividad de compra y comercialización de energía.

14. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

El detalle del epígrafe del balance de “Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar” es:





HOLALUZ - CLIDOM, S.A.  
Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020

	31.3.2020	30.9.19
Proveedores	12.505.067	12.757.781
Acreedores varios	10.132.197	12.007.381
Remuneraciones pendientes de pago	168.087	275.022
Otras deudas con las AAPP (*)	2.559.244	1.674.285
Anticipos de clientes (**)	1.294.921	2.267.073
	<u>26.659.516</u>	<u>28.981.541</u>

(\*) ver nota 17

(\*\*) A fecha de cada cierre mensual y, por lo tanto también al cierre del ejercicio fiscal, el saldo del epígrafe de “Anticipos de clientes” corresponde por una parte a los cobros anticipados recibidos de los clientes que tienen contratada la tarifa plana (SinSorpresas) y al cobro anticipado recibido de los meses anteriores que serán regularizados en cada anualidad del contrato del cliente.

A 31 de marzo de 2020, los saldos acumulados de las facturas pendientes de recibir correspondientes a electricidad suministrada incluidos en el epígrafe “Proveedores” ascienden a 7.642.110 (10.801.186 a 30 de septiembre de 2019).

14.1. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

La información relativa al periodo medio de pago a proveedores es la siguiente:

	31.3.2020	30.9.19
Periodo medio de pago a proveedores y acreedores	37,3	47,6
Ratio de operaciones pagadas	21,4	42,0
Ratio de operaciones pendientes de pago	24,5	34,9
	<u>Importe</u>	<u>Importe</u>
Total pagos realizados	171.991.574	256.118.213
Total pagos pendientes	14.817.886	36.250.162



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

15. Operaciones de cobertura con instrumentos financieros derivados

La Sociedad utiliza instrumentos financieros derivados para cubrir los riesgos a los que se encuentran expuestas sus actividades, operaciones y flujos de efectivo futuros. A 31 de marzo de 2020 hay cubiertas una carga base de energía a un precio determinado que en su totalidad finalizan en 2026, y que han cumplido con los requisitos detallados en la (nota 3f) sobre normas de valoración para poder clasificar los instrumentos financieros como de cobertura.

El resumen de las coberturas de flujos de efectivo, vigentes al cierre del ejercicio, cuyo importe no ha sido liquidado al cierre del balance de 31 de marzo de 2020 por ejercerse al vencimiento es el siguiente:

Descripción de la cobertura	Tipo	Entidad	Subyacente	Activo	Pasivo
Cobertura MEFF Power	SWBCCAL21	Entidad de inversión	MWh	-	105.295
Cobertura MEFF Power	SWBCCAL21	Entidad de inversión	MWh	108.799	-
Cobertura MEFF Power	SWBCQ120	Entidad de inversión	MWh	-	-
Cobertura MEFF Power	SWBCQ120	Entidad de inversión	MWh	-	-
Cobertura MEFF Power	SWBCQ120	Entidad de inversión	MWh	-	-
Cobertura MEFF Power	SWBCQ120	Entidad de inversión	MWh	-	-
Cobertura MEFF Power	SWBCCAL21	Entidad de inversión	MWh	197.626	-
Cobertura MEFF Power	SWBCCAL21	Entidad de inversión	MWh	-	189.742
Cobertura MEFF Power	SWBCQ420	Entidad de inversión	MWh	-	4.087
Cobertura MEFF Power	SWBCCAL20	Entidad de inversión	MWh	717.180	-
OVER THE COUNTER	SWBCCAL20	Entidad de inversión	MWh	-	601.662
OVER THE COUNTER	SWBCQ220	Entidad de inversión	MWh	-	773.573
OVER THE COUNTER	SWBCQ220	Entidad de inversión	MWh	-	743.870
OVER THE COUNTER	SWBCQ220	Entidad de inversión	MWh	-	131.040
OVER THE COUNTER	SWBCQ220	Entidad de inversión	MWh	-	99.696
OVER THE COUNTER	SWBCQ220	Entidad de inversión	MWh	-	55.368
OVER THE COUNTER	SWBCMOABRIL20	Entidad de inversión	MWh	-	128.304
OVER THE COUNTER	SWBCMOJUN20	Entidad de inversión	MWh	-	45.317
OVER THE COUNTER	SWBCQ320	Entidad de inversión	MWh	-	183.264
OVER THE COUNTER	SWBCQ420	Entidad de inversión	MWh	-	178.266
OVER THE COUNTER	SWBCCAL21	Entidad de inversión	MWh	-	210.941
Power Purchases Agreement	CAL20_26	Entidad de inversión	MWh	-	1.563.122
<b>Total</b>				<b>1.023.604</b>	<b>5.013.546</b>

Descripción de la cobertura	Tipo	Entidad	Subyacente	Activo	Pasivo
Cobertura Derivaties	GES M Apr-20	Entidad de inversión	MWh	63	-
Cobertura Derivaties	GES M Jun-20	Entidad de inversión	MWh	-	284
Cobertura Derivaties	GES M May-20	Entidad de inversión	MWh	-	17
Cobertura Derivaties	GES Q2-20	Entidad de inversión	MWh	28.565	-
Cobertura Derivaties	GES Q3-20	Entidad de inversión	MWh	9.121	-
Cobertura Derivaties	GES Q4-20	Entidad de inversión	MWh	3.502	-
Cobertura Derivaties	GES YR-20	Entidad de inversión	MWh	32.296	-
Cobertura Derivaties	GES YR-21	Entidad de inversión	MWh	-	9.125
<b>Total derivados GAS</b>				<b>64.120</b>	

La suma del neto de dichas operaciones a fecha de cierre de los estados intermedios asciende a -3,9M de euros (+5,6M de euros a 30 de septiembre de 2019) y se han clasificado contablemente como sigue:



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

	31.3.2020	30.9.19
Activo Derivados a Largo Plazo	2.222.938	4.310.930
Activo Derivados a Corto Plazo	15.828.588	3.856.917
Pasivo Derivados a Largo Plazo	-3.683.776	-684.120
Pasivo Derivados a Corto Plazo	-18.293.572	-1.867.661
	-3.925.822	5.616.066

Asimismo, la cuenta de tesorería incluye -4,3M de euros de euros correspondientes a liquidaciones diarias de derivados vigentes (982 miles de euros a 30 de septiembre de 2019).

Al cierre del ejercicio 2018-19 había contratado derivados, que cumplieron los requisitos detallados en la (nota 3f) sobre normas de valoración para poder clasificarlo como de cobertura. Su detalle era el siguiente:

Descripción de la cobertura	Tipo	Entidad	Subyacente	Valor Razonable
Cobertura MEFF Power	SWBCCAL20	Entidad de inversión	MWh	4.528
Cobertura MEFF Power	SWBCCAL20	Entidad de inversión	MWh	3.514
Cobertura MEFF Power	SWBCQ419	Entidad de inversión	MWh	1.304
Cobertura MEFF Power	SWBCCAL19	Entidad de inversión	MWh	-
Cobertura MEFF Power	SWBCCAL21	Entidad de inversión	MWh	1.105
Cobertura MEFF Power	SWBCMOCT19	Entidad de inversión	MWh	- 76.860
Cobertura MEFF Power	SWBCQ319	Entidad de inversión	MWh	230.580
Cobertura MEFF Power	SWBCQ419	Entidad de inversión	MWh	203.920
<hr/>				
Total				368.090
<hr/>				
Power Purchase Agreements	CAL20_26	Entidad de inversión	MWh	5.247.976

(\*) El vencimiento del instrumento de cobertura coincide con el ejercicio en el cual se espera que ocurran los flujos de efectivo y que afecten a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los importes reconocidos durante el ejercicio en el patrimonio neto y en la cuenta de pérdidas y ganancias en relación con las anteriores operaciones de cobertura han sido:

	31.3.2020	31.3.19
Importe reconocido en patrimonio neto - Beneficio / (Pérdida)	-6.136.726	1.295.853
Importe imputado directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias - Beneficio / (Pérdida) (*)	-12.048.486	-1.126.891
	-18.185.213	168.962

(\*) Atendiendo a su naturaleza, se incluyen en el epígrafe de consumo de mercaderías.

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

**Información cualitativa**







**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

Respecto al riesgo del precio de mercado de la energía, la Sociedad sigue la política de contratar instrumentos financieros de cobertura para minimizar las fluctuaciones del precio de mercado Megavatio-hora (MWh) de la energía (ver nota 15) y así asegurar el margen comercial.

**17. Situación fiscal**

El detalle de este epígrafe a fecha de los estados financieros intermedios de 31 de marzo de 2020 y cierre del ejercicio fiscal a 30 de septiembre de 2019 es el siguiente:

Concepto	31.3.2020			
	Saldos Deudores		Saldos Acreedores	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Impuesto sobre el Valor Añadido		35.345		1.405.868
Impuesto General Indirecto Canario		184.893		0
Activo por impuesto corriente				
Activo por impuesto diferido	4.572.298			
Pasivo por impuesto diferido			0	
Pasivo por impuesto corriente		1.810		
Impuesto sobre la Electricidad				793.528
Impuesto sobre el Gas				44.794
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas				118.986
Organismos de la Seguridad Social		0		196.067
	<u>4.572.298</u>	<u>222.049</u>	<u>0</u>	<u>2.559.244</u>

  

Concepto	30.9.19			
	Saldos Deudores		Saldos Acreedores	
	No corriente	Corriente	No corriente	Corriente
Impuesto sobre el Valor Añadido				627.194
Impuesto General Indirecto Canario		139.638		
Activo por impuesto corriente		1.810		
Activo por impuesto diferido	1.683.290			
Pasivo por impuesto diferido			1.161.204	
Impuesto sobre la Electricidad				812.110
Impuesto sobre el Gas				5.131
Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas				90.107
Organismos de la Seguridad Social		9.373		139.743
	<u>1.683.290</u>	<u>150.821</u>	<u>1.161.204</u>	<u>1.674.285</u>

La conciliación del resultado contable, antes de impuestos, correspondiente a los estados financieros intermedios a 31 de marzo de 2020 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

	2020		2019	
	Impuesto devengado	Impuesto a pagar	Impuesto devengado	Impuesto a pagar
Resultado contable antes IS	3.640.032	3.640.032	602.833	602.833
Correcciones al resultado	266.300		55.951	
Diferencias permanentes				
Diferencias temporales con origen en ej's anteriores				
<b>Base Imponible</b>	<b>-3.373.731</b>	<b>-3.640.032</b>	<b>658.784</b>	<b>602.833</b>
Compensación Bases Imponibles Neg's. Ej's. Anteriores	3.373.731	3.640.032	-658.784	-602.833
Base Imponible (Resultado Fiscal)	-3.373.731	-3.640.032	658.784	602.833
Cuota íntegra (25% Resultado Fiscal)	843.433	843.433	-164.696	-164.696
Deducciones			330.164	
<b>Cuota Líquida</b>	<b>843.433</b>	<b>843.433</b>	<b>165.468</b>	<b>-164.696</b>
Retenciones y Pagos a Cuenta				1.535
<b>Gasto por IS / Impuesto a Cobrar</b>	<b>843.433</b>	<b>0</b>	<b>165.468</b>	<b>1.535</b>

Activos por impuesto diferido registrados

El detalle del saldo de esta cuenta, expresado en euros, es el siguiente:

Concepto	31.3.2020		30.9.2019	
	Importe	Vencimiento	Importe	Vencimiento
Activos por Imp. Dif. Operaciones Cobertura	2.045.575	sin vto		
Credito Fiscal por Bases Imponibles Negativas	1.273.019	sin vto	429.586	sin vto
Deducciones pendientes de aplicar:				
Deducción inversión de beneficios 2014	29.604	2029	29.604	2029
Deducción por IT 2011	1.482	2026	1.482	2026
Deducción por IT 2012	1.978	2027	1.978	2027
Deducción por IT 2013	4.678	2028	4.678	2028
Deducción por IT 2014-15	24.278	2029	24.278	2029
Deducción por IT 2015-16	282.753	2030	282.753	2030
Deducción por IT 2016-17	297.887	2031	297.887	2031
Deducción por IT 2017-18	259.637	2032	259.637	2032
Deducción por IT 2018-19	330.164	2033	330.164	2033
Deducción por donación 2014-15	729	2030	729	2030
Deducción por donación 2016-17	4.200	2030	4.200	2030
Diferencias Temporarias				
Amortizaciones 2013-15 (30%)	16.314	2025	16.314	2.025
	<b>4.572.298</b>		<b>1.683.290</b>	

Las deducciones por Innovación Tecnológica derivan del proyecto de transformación tecnológica que está desarrollando la Sociedad (nota 4) y están certificadas por expertos independientes conforme



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

cumplen con los conceptos de I+D+i recogidas en el artículo 35 de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades.

Los activos por Impuesto Diferido para Operaciones de Cobertura corresponden al DTA generado por la variación de valor de los derivados y que su reversión depende de la realización de los mismos que ocurrirá en distintos periodos dependiendo del vencimientos de los mismos.

Los activos por impuesto diferido indicados anteriormente han sido registrados en el balance por considerar los Administradores de la Sociedad que, conforme a la mejor estimación sobre los resultados futuros de la Sociedad, se prevé que dichos activos sean recuperados.

Pasivos por impuesto diferido registrados

El detalle del saldo de esta cuenta es el siguiente:

<u>Diferencias temporarias (pasivo por impuestos diferidos)</u>	<u>31.3.20</u>	<u>30.9.19</u>
Operaciones de cobertura	0	1.161.204
	<u>0</u>	<u>1.161.204</u>

Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. A 31 de marzo de 2020 la Sociedad tiene como ejercicios no prescritos los ejercicios 2015 y siguientes del Impuesto sobre Sociedades; y los ejercicios 2016 y siguientes para los demás impuestos que le son de aplicación. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse por posible inspección, no afectarían de manera significativa a los estados financieros intermedios de 31 de marzo de 2020.

18. Ingresos y gastos

a) Cifra de negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios distribuida por categorías de actividades y por mercados geográficos es la siguiente:

<u>Actividades</u>	<u>31.3.2020</u>	<u>31.3.19</u>
Comercialización de electricidad	93.864.552	76.018.377
Comercialización de gas	8.562.655	4.210.855
Representación de electricidad	18.216.009	18.125.435
	<u>120.643.215</u>	<u>98.354.667</u>

El importe neto de la cifra de negocios ha sido totalmente prestado en el territorio nacional.



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

b) Consumo de energía

<u>Compras netas</u>	<u>31.3.2020</u>	<u>31.3.2019</u>
Compra de electricidad al mercado	73.786.601	72.386.008
Compra de gas al mercado	6.958.101	3.687.585
Compra de electricidad para representación	18.244.960	18.477.446
Coste de derivados financieros	12.048.486	-1.439.772
	<u>111.038.150</u>	<u>93.111.267</u>

Todas las compras se realizan en el mercado nacional.

c) Otros ingresos de explotación

Al cierre de los estados financieros intermedios de 31 de marzo de 2020 los ingresos de explotación corresponden, en su práctica totalidad, a las refacturaciones de la matriz (Holaluz-Clidom) a la filial Clidom Solar en concepto de Management Fees.

d) Gastos de personal

<u>Gastos de Personal</u>	<u>31.3.2020</u>	<u>30.3.19</u>
Sueldos y salarios	4.006.753	2.953.500
Seguridad Social a cargo de la empresa	1.005.160	921.459
Otras cargas sociales		
	<u>5.011.913</u>	<u>3.874.959</u>

e) Servicios Exteriores

<u>Servicios Exteriores</u>	<u>31.3.2020</u>	<u>31.3.19</u>
Arrendamientos (*)	222.961	225.287
Reparaciones y conservación	315.610	172.695
Servicios profesionales independientes	1.959.753	893.764
Primas de seguros	52.333	37.403
Servicios bancarios	302.547	194.032
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	4.450.264	1.711.691
Suministros	284.153	237.225
Otros servicios	464.680	354.853
	<u>8.052.301</u>	<u>3.826.951</u>

(\*) nota 6.1 (arrendamientos)





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

f) Amortización del inmovilizado

	31.3.2020	31.3.2019
Inmovilizado material	65.794	69.504
Inmovilizado inmaterial	1.631.480	1.103.305
	<u>1.697.273</u>	<u>1.172.809</u>

g) Otros resultados

	31.3.2020	31.3.2019
Gastos excepcionales	272.200	26.605
(Ingresos excepcionales)	<u>-158.417</u>	<u>-504</u>
	<u>113.783</u>	<u>26.101</u>

h) Gastos financieros

	31.3.2020	31.3.2019
Intereses deudas	362.590	268.752
Intereses por descuento de efectos en otras entidades de crédito	<u>2.230</u>	<u>7.920</u>
	<u>364.821</u>	<u>276.672</u>

19. Información sobre el medio ambiente

La actividad y los activos tangibles de la Sociedad no entran dentro del ámbito de aplicación de la normativa europea de emisiones de CO<sub>2</sub>, por lo que no tiene provisiones para riesgos y gastos correspondientes aspectos medioambientales ya que considera que no tiene riesgos por este concepto.

En consecuencia, no se han realizado inversiones por motivos medioambientales durante el periodo del 30 de septiembre de 2019 al 31 de marzo de 2020.

20. Operaciones con partes vinculadas

Las partes vinculadas con las que la Sociedad ha realizado transacciones durante los ejercicios 2018-19 y 2019-20, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:



**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

<u>Parte Vinculada</u>	<u>Tipo Vinculación</u>
Carlota Pi Amorós	Accionista y Administrador
Ferran Nogué Collgròs	Accionista y Administrador
Oriol Vila Grifoll	Accionista y Administrador
Carles Leg Clos	Accionista
Fondo Axon ICT III, FCR de Rég. Simplificado	Accionista
Axon Capital e Inversiones	Accionista y Administrador
Geroa Pentsioak	Accionista y Administrador
Clidomer Unipessoal	Empresa del Grupo
Clidom Solar, SL	Empresa del Grupo
Clidom France	Empresa del Grupo
Clidom Italia	Empresa del Grupo
Orwell Power, SL	Empresa del Grupo
Clidom Generación, SL	Empresa del Grupo

a) Entidades vinculadas

El detalle de los saldos mantenidos con entidades vinculadas y las empresas del grupo a 31 de marzo de 2020 y 30 de septiembre de 2019 es el siguiente:

Concepto	31.03.2020					TOTAL
	Clidomer	Clidom France	Clidom Italia	Clidom Solar	Orwell Power	
Créditos a L/P Empresas Grupo	1.280.922	-	15.100	1.500.000	25.000	2.821.022
Cientes, Empresas Grupo y Asociadas	202.920	8.495	6.582	1.275.874		1.493.872
	1.483.842	8.495	21.682	2.775.874	25.000	4.314.894

Concepto	30.09.2019					TOTAL
	Clidomer	Clidom France	Clidom Italia	Clidom Solar	Orwell Power	
Créditos a L/P Empresas Grupo	980.922		15.100		25000	1.021.022
Cientes, Empresas Grupo y Asociadas	267.152	8.945	6.582	1.358.837		1.641.516
	1.248.074	8.945	21.682	1.358.837	25.000	2.662.538

A la cifra del cierre de los estados financieros intermedios, el detalle de las transacciones con las empresas del grupo son los siguientes y se incluye en el epígrafe de Otros Ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias:





**HOLALUZ - CLIDOM, S.A.**  
**Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020**

Categoría Profesional	Ejercicio 2019-20			
	Núm. Medio Empeados	Personal a 31.3.2020		
		Hombres	Mujeres	Personas Discap. >33%
Administradores	3	2	1	
Producción	138	65	72	3
Comercial	34	24	12	1
Administrativos	25	3	15	
	<b>199</b>	<b>94</b>	<b>100</b>	<b>4</b>

Categoría Profesional	Ejercicio 2018-19			
	Núm. Medio Empeados	Personal a 30.9.2019		
		Hombres	Mujeres	Personas Discap. >33%
Administradores	3	2	1	
Producción	135	72	66	3
Comercial	26	20	11	1
Administrativos	13	5	12	
	<b>176</b>	<b>99</b>	<b>90</b>	<b>4</b>

Desde mayo 2018 la Sociedad cumple con la Ley General de Discapacidad (LGD, antigua LISMI), según la cual, al tener la compañía una plantilla media superior a 50 trabajadores, mínimo un 2% de dicha plantilla debe de estar reservada a favor de personas con una discapacidad igual o superior al 33%.

Los honorarios devengados por los auditores de la Sociedad para la revisión limitada de los estados financieros intermedios individuales y consolidados a 31 de marzo de 2020 han ascendido a 20 miles de euros (65.000 euros para la auditoría de las cuentas anuales individuales y consolidadas a 30 de septiembre de 2019).

22. Hechos posteriores

No han tenido lugar otros hechos posteriores dignos de mención.





HOLALUZ - CLIDOM, S.A.  
Estados Financieros Intermedios al 31 de marzo de 2020

FORMULACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS DE 31 DE MARZO DE 2020  
POR EL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

En cumplimiento de lo dispuesto por la legislación vigente, los Administradores de HOLALUZ-CLIDOM, S.A., han formulado los estados financieros intermedios de la Sociedad con fecha 31 de marzo de 2020.

Asimismo, declara firmados de su puño y letra los citados documentos, mediante la suscripción del presente folio anexo a los estados financieros intermedios, que se extiende en las páginas números 1 a 37.

Barcelona, 22 de junio de 2020

\_\_\_\_\_  
D<sup>a</sup>. Carlota Pi Amorós  
Presidenta

\_\_\_\_\_  
D. Ferran Nogué Collgròs

\_\_\_\_\_  
D. Oriol Vila Grifoll

\_\_\_\_\_  
Axon Capital e Inversiones  
Representada por  
Alfonso Juan de León Castillejo

\_\_\_\_\_  
D<sup>a</sup>. Isabela Pérez Nivelá

\_\_\_\_\_  
D. Enrique Tellado Nogueira

\_\_\_\_\_  
Geroa Pensioak  
Representada por  
D<sup>a</sup>. Virginia Oregi Navarrete