

**HELVETIA REHABILITACIONES, S.L.U.**

**MEMORIA ABREVIADA DEL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2020**

**Nota 1.- Actividad de la Sociedad**

"Helvetia Rehabilitaciones, S.L.U." se constituyó el 26 de junio de 2008. Su domicilio social está situado en Calle Albardín, 58, Polígono "Empresarium", en La Cartuja Baja (Zaragoza) y desarrolla su actividad por toda la geografía española.

La actividad de la Sociedad, coincidente con su objeto social, es la compra, venta, conservación, mantenimiento, reparación e instalación de aparatos elevadores.

La entidad es dependiente de un Grupo cuya sociedad dominante es Schindler, S.A. que tiene su residencia en Zaragoza y deposita las cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Zaragoza. Las últimas cuentas anuales formuladas han sido las correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2020.

**Nota 2.- Bases de presentación de las cuentas anuales**

**a) Imagen fiel**

Las cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2020 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad al 31 de diciembre de 2020, y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, modificado por el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad, se someterán a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

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

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se han puesto de manifiesto aspectos críticos de la valoración y no ha sido necesario estimar incertidumbres.

**Nota 3.- Normas de registro y valoración**

Las principales normas de valoración aplicadas por la Sociedad en la elaboración de las cuentas anuales del ejercicio 2020 han sido las siguientes:

a) Inmovilizado intangible

Las aplicaciones informáticas se valoran por su precio de adquisición. Posteriormente a su reconocimiento inicial se valoran por su precio de adquisición menos la amortización acumulada, que se calcula en función de su vida útil, que se estima en cuatro años.

b) Inversiones inmobiliarias

La Sociedad califica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o en su venta en el curso ordinario de las operaciones.

La inversión inmobiliaria se valora de acuerdo al coste de adjudicación de una deuda comercial.

c) Instrumentos financieros

Se consideran instrumentos financieros aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

**Activos Financieros**

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea menor o mayor a doce meses, y se enmarcan dentro de las siguientes categorías:

**Préstamos y partidas a cobrar**

Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, y posteriormente a coste amortizado. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales, que tienen un vencimiento no superior al año, se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal, ya que el efecto de no actualizar los flujos no es significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

### Pasivos Financieros

Los pasivos financieros corresponden a débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquellos que sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados. Estos pasivos se clasifican como corrientes o no corrientes en función de que su vencimiento sea inferior o no, a doce meses a la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según el método de interés efectivo.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a doce meses se valoran tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal ya que el efecto de no actualizar no es significativo.

#### d) Existencias

La totalidad del valor registrado en la partida “Existencias” corresponde a instalaciones en montaje que se valoran por los costes de producción específicamente imputables a cada instalación y en función de su grado de avance.

#### e) Impuesto sobre beneficios

Los impuestos sobre el beneficio son aquellos impuestos directos que se liquidan a partir de un resultado empresarial calculado de acuerdo con las normas fiscales que sean de aplicación.

El impuesto corriente es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre beneficios de un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

Los activos y pasivos diferidos se originan por las diferencias temporarias que se derivan de la diferente valoración contable y fiscal, atribuida a los activos, pasivos y determinados instrumentos de patrimonio propio de la empresa, en la medida en que tengan incidencia en la carga fiscal futura.

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

f) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, de acuerdo al principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, mientras que los riesgos y las pérdidas previsibles se contabilizan tan pronto son conocidos.

Hasta que los trabajos no están en condiciones de entrega, los importes facturados a clientes se contabilizan como anticipos de clientes, y en ese momento se reconoce la venta.

g) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los Administradores confirman que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

h) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre empresas vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

#### **Nota 4.- Inmovilizado Intangible**

El movimiento habido durante el ejercicio 2020 en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas ha sido el siguiente:

	Euros		
	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Saldo final
Aplicaciones informáticas			
Coste	8.000,00	-	8.000,00
Amortización acumulada	(8.000,00)	-	(8.000,00)
	0,00	-	0,00

El importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado en el ejercicio 2020 asciende a un importe de 8.000,00 euros (8.000,00 euros en el ejercicio 2019).

El movimiento habido durante el ejercicio 2019 en las diferentes cuentas del inmovilizado intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas fue el siguiente:

	Euros		
	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Saldo final
Aplicaciones informáticas			
Coste	8.000,00	-	8.000,00
Amortización acumulada	(8.000,00)	-	(8.000,00)
	0,00	-	0,00

#### **Nota 5.- Inversiones Inmobiliarias**

El movimiento habido durante el ejercicio 2020 en la cuenta de inversiones inmobiliarias ha sido el siguiente:

	Euros		
	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Saldo final
Construcciones			
Coste	6.000,00	-	6.000,00

El movimiento habido durante el ejercicio 2019 en la cuenta de inversiones inmobiliarias fue el siguiente:

	Euros		
	Saldo inicial	Adiciones o dotaciones	Saldo final
Construcciones			
Coste	6.000,00	-	6.000,00

#### Nota 6.- Activos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros, es el siguiente:

CLASES CATEGORÍAS	Instrumentos financieros a corto plazo	
	Créditos	
	Otros	
	2020	2019
Préstamos y partidas a cobrar	70.895,41	69.642,44

El movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito de la partida del balance “Clientes por ventas y prestaciones de servicios”, es el siguiente:

	Euros	
	2020	2019
Saldo inicial	(26.377,45)	(51.699,06)
Adiciones del ejercicio	-	-
Reversiones del ejercicio	8.100,12	25.321,61
Saldo final	(18.277,33)	(26.377,45)

Las reversiones del ejercicio incluyen 4.603,06 euros de fallidos definitivos ya provisionados (9.912,00 euros en el ejercicio anterior).

**Nota 7.- Pasivos financieros**

El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros, es el siguiente:

<div>CLASES</div> <div>CATEGORÍAS</div>	Instrumentos financieros a corto plazo	
	Otros	
	2020	2019
Débitos y partidas a pagar	17.505,43	17.612,80

**Nota 8.- Fondos Propios****Capital Social.-**

El capital social al 31 de diciembre de 2020 está representado por 3.010 participaciones sociales de 1 euro de valor nominal cada una de ellas, totalmente suscritas y desembolsadas.

Al 31 de diciembre de 2020 la totalidad del capital social pertenece a Schindler, S.A., lo que le confiere carácter de unipersonal.

**Reserva Legal.-**

De acuerdo con la legislación mercantil, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el veinte por ciento del capital social.

Esta reserva podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del diez por ciento del capital ya aumentado. Excepto para la finalidad mencionada, y mientras no supere el veinte por ciento 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.

## **Nota 9.- Situación fiscal**

### **9.1. Impuesto sobre beneficios**

En los ejercicios 2020 y 2019 no ha existido gasto/ingreso por impuesto corriente.

### **9.2. Otra información**

La sociedad está acogida, lo mismo que otras sociedades de su grupo, al régimen de consolidación fiscal y tributa en este régimen el impuesto sobre sociedades y el impuesto sobre el valor añadido. La sociedad matriz, que presenta la consolidación fiscal, es Schindler, S.A.

Al 31 de diciembre de 2020 la sociedad mantiene abiertos a inspección fiscal los impuestos que le son aplicables a partir del ejercicio 2016. Los Administradores de la Sociedad consideran que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de todos los 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 no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.

## **Nota 10.- Ingresos y gastos**

Los resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en la partida “Otros resultados” del ejercicio 2020 corresponden a gastos excepcionales por 3.450,43 euros e ingresos excepcionales por 6.235,52 euros correspondientes principalmente a un cobro de un cliente fallido en ejercicios anteriores (en el ejercicio 2019 correspondían a gastos excepcionales por 37,50 euros e ingresos excepcionales por 839,06 euros correspondientes principalmente a un cobro de un cliente fallido en ejercicios anteriores y adicionalmente regularizaciones de saldo de naturaleza extraordinaria).

## **Nota 11.- Operaciones con partes vinculadas**

En los ejercicios 2020 y 2019 la sociedad ha llevado a cabo las siguientes transacciones con Schindler, S.A.

	Euros	
	2020	2019
Ingresos financieros	880,45	854,84



El detalle de los saldos mantenidos con Schindler, S.A. al 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

	Euros	
	2020	2019
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	51.334,20	50.517,13

Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se ha devengado ninguna retribución por parte de los miembros del Consejo de Administración.

Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se han concedido anticipos ni créditos a los miembros del Consejo de Administración.

La sociedad no ha contraído obligaciones en materia de pensiones o de pago de primas de seguros de vida respecto de los miembros antiguos y actuales del Consejo de Administración.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existe en la sociedad personal considerado como de alta dirección.

Los administradores de la sociedad han comunicado que ni ellos ni personas vinculadas a ellos han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que tenga que ser objeto de comunicación, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 229 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

Al 31 de diciembre de 2020 ninguno de los administradores ni personas vinculadas posee participaciones directas o indirectas en el capital de sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

#### **Nota 12.- Información sobre medio ambiente**

Por su naturaleza y características la sociedad no necesita incurrir en gastos significativos cuyo fin sea la protección y mejora del medio ambiente.

Al cierre del ejercicio no es necesario dotar provisión alguna por actuaciones medioambientales ni existen contingencias relacionadas.

#### **Nota 13.- Otra información**

No han existido personas empleadas en el curso de los ejercicios 2020 y 2019.

La Sociedad no posee acciones propias, ni durante el presente ejercicio ha realizado ningún tipo de negocio sobre ellas.

**Nota 14.- Información sobre aplazamientos de pago efectuados a proveedores**

De acuerdo con la disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo, y que modifica la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2014, de 29 de diciembre por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad, citar que el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales de la Sociedad en los ejercicios 2020 y 2019 han sido inferior a 60 días.

**Nota 15.- Hechos posteriores**

Desde la fecha de cierre del ejercicio 2020 y hasta la fecha de formulación de estas Cuentas Anuales, no ha ocurrido ni se ha puesto de manifiesto hecho o información alguna que pudiera afectar significativamente a dichas cuentas anuales y que no esté reflejado en las mismas.

Alcobendas (Madrid), 31 de marzo de 2021

El Presidente

Fdo.: José Manuel Nieto Millán

Vocal

Fdo.: Manuel Jiménez López

El Secretario

Fdo.: Jesús Pin Gimeno

HELVETIA REHABILITACIONES, S.L.U.

BALANCE ABREVIADO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020

(En euros)

ACTIVO	Notas	31/12/2020	31/12/2019	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	31/12/2020	31/12/2019
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Inmovilizado intangible	4	-	-	Fondos Propios	8		
Inversiones inmobiliarias	5	6.000,00	6.000,00	Capital		3.010,00	3.010,00
				Capital escriturado		74.391,84	74.391,84
				Reservas		-497,19	-
				Resultados de ejercicios anteriores		1.424,33	-497,19
				Resultado del ejercicio			
		6.000,00	6.000,00			78.328,98	76.904,65
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Existencias		18.939,00	18.939,00	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	7 y 11	17.505,43	17.676,79
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar				Otros acreedores			
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	6 y 11	17.683,84	17.683,84				
Otros deudores	6	1.877,37	1.441,47				
Inversiones en empresas del grupo a corto plazo	6 y 11	51.334,20	50.517,13				
						17.505,43	17.676,79
		89.834,41	88.581,44				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>95.834,41</b>	<b>94.581,44</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>95.834,41</b>	<b>94.581,44</b>

Alcobendas (Madrid), 31 de marzo de 2021

El Presidente

Fdo.: José Manuel Nieto Millán

El Secretario

Fdo.: Jesús Pin Gimeno

Vocal

Fdo.: Manuel Jiménez López

**HELVETIA REHABILITACIONES S.L.U.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA CORRESPONDIENTE**  
**AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**  
**(En euros)**

	Notas	(Debe) Haber	
		2020	2019
Otros gastos de explotación	10	-2.241,51	-2.153,59
Otros resultados		2.785,39	801,56
RESULTADO DE EXPLOTACION		543,88	-1.352,03
Ingresos financieros		880,45	854,84
RESULTADO FINANCIERO	9	880,45	854,84
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		1.424,33	-497,19
Impuesto sobre beneficios		-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		1.424,33	-497,19

Alcobendas (Madrid), 31 de marzo de 2021

El Presidente

Fdo.: José Manuel Nieto Millán

Vocal

Fdo.: Manuel Jiménez López

El Secretario

Fdo.: Jesús Pin Gimeno