

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	B31970957	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1):		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.		Euros:	09001	<input checked="" type="checkbox"/>
			Miles:	09002	<input type="checkbox"/>
			Millones:	09003	<input type="checkbox"/>

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 ⁽²⁾	EJERCICIO 2022 ⁽³⁾
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	7.715.826,73	7.051.149,13
I. Inmovilizado intangible	11100 ⁷	3.726,39	4.333,75
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120		
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	3.726,39	4.333,75
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro inmovilizado intangible	11170		
II. Inmovilizado material	11200 ⁵	6.742.543,07	6.022.755,52
1. Terrenos y construcciones	11210	6.141.657,40	5.613.255,03
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	434.353,26	252.257,72
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230	166.532,41	157.242,77
III. Inversiones inmobiliarias	11300 ⁶	695.190,80	714.086,97
1. Terrenos	11310		
2. Construcciones	11320	695.190,80	714.086,97
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo ..	11400	169.613,31	188.726,65
1. Instrumentos de patrimonio	11410		
2. Créditos a empresas	11420	169.613,31	188.726,65
3. Valores representativos de deuda	11430		
4. Derivados	11440		
5. Otros activos financieros	11450		
6. Otras inversiones	11460		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	104.753,16	96.931,56
1. Instrumentos de patrimonio	11510	10.956,85	10.956,85
2. Créditos a terceros	11520	92.995,20	85.173,60
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550	801,11	801,11
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600		24.314,68
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700		

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: B31970957

DENOMINACIÓN SOCIAL:

HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		2.216.763,19	2.207.866,78
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	10	16.875,18	13.658,01
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		16.798,91	13.581,74
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		16.798,91	13.581,74
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260		76,27	76,27
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		286.655,78	324.428,87
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		254.987,57	294.770,32
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312	9	254.987,57	294.770,32
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320	9,23	5.977,29	2.911,92
3. Deudores varios	12330	9	21.735,83	19.482,77
4. Personal	12340	9		-95,59
5. Activos por impuesto corriente	12350			-0,01
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360	9,12	3.955,09	7.359,46
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	9,23	24.871,77	25.904,21
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420		19.113,34	19.113,34
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450		5.758,43	6.790,87
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

NIF: B31970957

DENOMINACIÓN SOCIAL:

HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500 ⁹	15.584,00	41.201,86
1. Instrumentos de patrimonio	12510		
2. Créditos a empresas	12520	15.584,00	13.430,40
3. Valores representativos de deuda	12530		
4. Derivados	12540		
5. Otros activos financieros	12550		27.771,46
6. Otras inversiones	12560		
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600 ⁹		5.486,13
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	1.872.776,46	1.797.187,70
1. Tesorería	12710	1.872.776,46	1.797.187,70
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720		
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	9.932.589,92	9.259.015,91

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: B31970957

DENOMINACIÓN SOCIAL:

HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	4.233.444,21	3.830.519,08
A-1) Fondos propios	21000	4.213.819,63	3.794.147,20
I. Capital	21100	203.006,00	203.006,00
1. Capital escriturado	21110	203.006,00	203.006,00
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200	200.000,00	200.000,00
III. Reservas	21300	3.393.494,64	2.802.434,95
1. Legal y estatutarias	21310	41.007,60	41.007,60
2. Otras reservas	21320	3.352.487,04	2.761.427,35
3. Reserva de revalorización	21330		
4. Reserva de capitalización	21350		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		
1. Remanente	21510		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		
VI. Otras aportaciones de socios	21600		
VII. Resultado del ejercicio	21700	417.318,99	588.706,25
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	22100		
II. Operaciones de cobertura	22200		
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300		
IV. Diferencia de conversión	22400		
V. Otros	22500		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	19.624,58	36.371,88
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	4.814.868,22	4.559.910,22
I. Provisiones a largo plazo	31100		
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110		
2. Actuaciones medioambientales	31120		
3. Provisiones por reestructuración	31130		
4. Otras provisiones	31140		
II. Deudas a largo plazo	31200	4.809.006,34	4.559.910,22
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: B31970957

DENOMINACIÓN SOCIAL:

HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
2. Deudas con entidades de crédito	31220	⁹	4.798.415,89	624.008,94
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230	^{9,8.1}		3.930.435,82
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		10.590,45	5.465,46
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		5.861,88	
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		884.277,49	868.586,61
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300	⁹	323.721,83	342.970,82
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320		258.700,25	106.899,24
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			224.339,28
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		65.021,58	11.732,30
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	⁹	560.555,66	525.615,79
1. Proveedores	32510		40.910,99	28.074,51
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		40.910,99	28.074,51
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530		222.382,25	190.319,55
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		1.590,72	576,22
5. Pasivos por impuesto corriente	32550		73.538,36	91.149,10
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	^{9,12}	98.155,48	96.302,74
7. Anticipos de clientes	32570		123.977,86	119.193,67
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		9.932.589,92	9.259.015,91

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B31970957

DENOMINACIÓN SOCIAL:

HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100 ²⁵	3.214.288,23	2.707.357,02
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400 ¹³	-618.988,74	-465.091,97
5. Otros ingresos de explotación	40500	36.789,43	45.508,86
6. Gastos de personal	40600 ¹³	-1.222.943,82	-900.583,70
7. Otros gastos de explotación	40700	-390.205,35	-319.631,39
8. Amortización del inmovilizado	40800 ^{5,6,7}	-370.893,65	-353.611,93
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900 ¹⁸	9.385,42	7.953,12
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		13.061,15
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300	36.863,64	4.641,09
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100	694.295,16	739.602,25
14. Ingresos financieros	41400	9.814,70	8.934,21
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	9.814,70	8.934,21
15. Gastos financieros	41500	-157.126,33	-32.023,76
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	-147.311,63	-23.089,55
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300	546.983,53	716.512,70
20. Impuestos sobre beneficios	41900 ¹²	-129.664,54	-127.806,45
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500 ³	417.318,99	588.706,25

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
 (2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF:	B31970957	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		417.318,99	588.706,25
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			12.000,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50060			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070		-8.365,53	
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200		-8.365,53	12.000,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100		-9.385,42	-7.953,12
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130		2.158,65	
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300		-7.226,77	-7.953,12
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		401.726,69	592.753,13

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN EL REGISTRO MERCANTIL

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
NIF: B31970957		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)		511	203.006,00	200.000,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)		514	203.006,00	200.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)		511	203.006,00	200.000,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)		514	203.006,00	200.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)		525	203.006,00	200.000,00

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B31970957		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	2.581.309,68		-174.297,93
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	2.581.309,68		-174.297,93
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	221.125,27		174.297,93
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	221.125,27		174.297,93
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	2.802.434,95		0
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	2.802.434,95		0
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	591.059,69		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	591.059,69		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	3.393.494,64		0

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B31970957		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511		398.287,38	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514		398.287,38	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515		588.706,25	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-398.287,38	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-398.287,38	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511		588.706,25	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514		588.706,25	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515		417.318,99	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-588.706,25	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-588.706,25	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525		417.318,99	

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B31970957		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511			32.325,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514			32.325,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			4.046,88
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511			36.371,88
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514			36.371,88
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			-15.592,30
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-1.155,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-1.155,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525			19.624,58

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B31970957		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOTELADORATRICES PAMPLONA S.L.			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	3.240.630,13	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	3.240.630,13	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	592.753,13	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-2.864,18	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532	-2.864,18	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	3.830.519,08	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	3.830.519,08	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	401.726,69	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	1.198,44	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532	1.198,44	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	4.233.444,21	

NO APTO PARA SU PRESENTACIÓN COMO DEPÓSITO EN PAPEL EN EL REGISTRO MERCANTIL

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

NIF: B31970957

DENOMINACIÓN SOCIAL:

HOTELADORATRICES PAMPLONA
S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	546.983,53	716.512,70
2. Ajustes del resultado	61200	471.956,22	351.046,12
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	370.893,65	353.611,93
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202		
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		
d) Imputación de subvenciones (-)	61204	-9.385,42	-7.953,12
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205		-13.061,15
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		
g) Ingresos financieros (-)	61207	-9.814,70	-8.934,21
h) Gastos financieros (+)	61208	157.126,33	32.023,76
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	-36.863,64	-4.641,09
3. Cambios en el capital corriente	61300	45.482,60	-61.385,03
a) Existencias (+/-)	61301	-3.217,17	-7.640,27
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	-10.190,41	-98.283,83
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	6.339,57	3.649,69
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	52.550,61	40.889,38
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-204.074,26	-21.240,89
a) Pagos de intereses (-)	61401	-156.599,62	-31.581,79
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403	6.810,82	8.934,21
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	-91.149,10	-3.234,40
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405	36.863,64	4.641,09
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	860.348,09	984.932,90

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: B31970957

DENOMINACIÓN SOCIAL:

HOTELADORATRICES PAMPLONA
S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS

EJERCICIO 2023 (1)

EJERCICIO 2022 (2)

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100		-557.515,80	-175.855,21
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			-106.790,87
b) Inmovilizado intangible	62102		-350,00	-3.940,00
c) Inmovilizado material	62103		-557.165,80	-42.373,11
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			-22.751,23
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		54.094,04	41.156,83
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		20.145,78	12.446,67
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			28.710,16
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205		33.948,26	
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de Inversión (6 + 7)	62300		-503.421,76	-134.698,38

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

NIF: B31970957

DENOMINACIÓN SOCIAL:

HOTELADORATRICES PAMPLONA
S.L.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

NOTAS

EJERCICIO 2023 (1)

EJERCICIO 2022 (2)

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio

a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)

b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)

c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)

d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)

e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)

10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero

a) Emisión

1. Obligaciones y otros valores negociables (+)

2. Deudas con entidades de crédito (+)

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)

4. Deudas con características especiales (+)

5. Otras deudas (+)

b) Devolución y amortización de

1. Obligaciones y otros valores negociables (-)

2. Deudas con entidades de crédito (-)

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)

4. Deudas con características especiales (-)

5. Otras deudas (-)

11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio

a) Dividendos (-)

b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)

12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)

D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio

Efectivo o equivalentes al final del ejercicio

	63100			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-281.337,57	-531.198,60
a) Emisión	63201			
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207		-281.337,57	-531.198,60
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		-174.318,75	-315.566,43
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			-8.450,87
4. Deudas con características especiales (-)	63211		-107.018,82	-207.181,30
5. Otras deudas (-)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			
a) Dividendos (-)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		-281.337,57	-531.198,60
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		75.588,76	319.035,92
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		1.797.187,70	1.478.151,78
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		1.872.776,46	1.797.187,70

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

**Memoria Normal del Ejercicio Anual terminado
el 31 de diciembre de 2023**

1. Actividad de la empresa

La Sociedad se constituyó el 24 de julio de 2008, como sociedad de responsabilidad limitada, tal como se desprende de la escritura pública formalizada ante el notario de Pamplona D. José Javier Castiella Rodríguez.

Su domicilio social se encuentra establecido en Pamplona (Navarra), C/Dos de Mayo nº4, lugar en el que desarrolla sus actividades.

Constituye su objeto social:

- La adquisición, promoción, implantación, explotación y gestión de instalaciones hoteleras, así como de negocios de hostelería, alojamientos, restauración y ocio, en régimen de propiedad, concesión o arrendamiento.
- El asesoramiento en reformas y ampliaciones de establecimientos hoteleros, residencias, alojamientos, así como de cualquier negocio relacionado con restauración y ocio.
- La distribución y comercialización de productos de pastelería.

La actividad actual de la Sociedad coincide con su objeto social.

La Sociedad forma parte de un grupo de empresas en los términos descritos en la norma de elaboración de las cuentas anuales 13.ª Empresas del grupo, multigrupo y asociadas, de la Tercera Parte del Real Decreto 1514/2007, al encontrarse bajo dirección única y formando por tanto un grupo horizontal o grupo de coordinación.

Estas empresas no están obligadas a consolidar al no constituir un grupo vertical.

La Sociedad es la de mayor activo del conjunto de sociedades sometidas a la misma unidad de decisión.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1. Imagen fiel.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2023 adjuntas han sido formuladas a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

No se han aplicado principios contables no obligatorios.

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

Las cuentas anuales se han elaborado aplicando el principio de empresa en funcionamiento. Se han utilizado estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles.
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de activos.

2.4. Comparación de la información.

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos con cada una de las partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto, del estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra, las del ejercicio anterior.

En el ejercicio precedente las cuentas anuales de la Sociedad se presentaron en modelo PYMES. En el ejercicio 2023 se presentan las cuentas anuales en modelo Normal al superarse durante dos ejercicios consecutivos dos de los límites establecidos para la elaboración de las cuentas anuales de PYMES. A tal efecto y tal como establece el artículo primero cinco RD 602/2016, se han tenido en cuenta para la cuantificación de los importes la suma de las magnitudes del conjunto de empresas que forman el grupo.

Los estados financieros del ejercicio 2022 adjuntos incorporan determinadas adaptaciones y reclasificaciones con respecto a los aprobados para dicho ejercicio, con objeto de mejorar su presentación y la comparación de los saldos, no habiéndose alterado con ello ni el patrimonio neto de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022, ni los resultados del ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Las reclasificaciones más significativas han sido las siguientes:

La partida recogida en el Balance de Pymes de 2022 el epígrafe B.II.3. Otros deudores del activo del Balance por un importe de 21.712,54 euros, se ha reclasificado al epígrafe B.V.5. Otros activos financieros del Balance Normal comparativo.

Los saldos relativos a las cuentas que mantiene la Sociedad con las empresas que forman grupo horizontal se han reclasificado a los epígrafes de Balance existentes a tal efecto.

La Sociedad no está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2023 y 2022.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas.

En la elaboración de las cuentas anuales se han identificado los siguientes elementos registrados en dos partidas del balance, con los siguientes importes:

	A largo plazo	A corto plazo	Total
Préstamos bancarios	4.798.415,89	258.700,25	5.057.116,14
Proveedores de inmovilizado	5.124,99	1.500,00	6.624,99
TOTAL	4.803.540,88	260.200,25	5.063.741,13

	A largo plazo	A corto plazo	Total
Créditos a empresas del grupo	169.613,31	19.113,34	188.726,65
Créditos a otras partes vinculadas	92.995,20	15.584,00	108.579,20
TOTAL	262.608,51	34.697,34	297.305,85

2.6. Cambios en criterios contables.

Durante el ejercicio 2023 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.7. Corrección de errores.

Al cierre del ejercicio se ha registrado en la cuenta de reservas un total de 2.624,02 euros correspondientes a un menor importe de gastos de ejercicios anteriores.

2.8. Importancia Relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2023.

3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	417.318,99	588.706,25
Total	417.318,99	588.706,25

Aplicación	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A reservas especial inversiones (L.F. 26/2016)		400.000,00
A reservas voluntarias	218.318,99	188.706,25
A dividendos	199.000,00	
Total	417.318,99	588.706,25

4. Normas de registro y valoración

4.1. Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La vida útil estimada para los elementos de inmovilizado intangible es de cinco años, a excepción de los elementos en que no ha podido estimarse de manera fiable. Estos activos se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

4.2. Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

	AÑOS	
	30	25
Construcciones		
Inst. Técnicas		10
Maquinaria		8
Utillaje		8
Otras Inst.		6
Mobiliario	6	8
Equipos para procesos de información		4
Elementos de Transporte		5
Otro Inmovilizado Material	10	11

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo que es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el ejercicio 2023 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

4.3. Inversiones Inmobiliarias.

La Sociedad clasifica 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 su venta en el curso ordinario de las

operaciones. Así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la Sociedad.

4.4. Arrendamientos.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Para aquellos inmovilizados arrendados por la Sociedad:

En las operaciones de arrendamiento financiero en las que la Sociedad actúa como arrendataria, la normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

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

En aquellos inmovilizados que la sociedad arrienda a terceros:

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

4.5. Permutas.

No resulta de aplicación en el ejercicio.

4.6. Instrumentos financieros.

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

a) Activos financieros:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes;
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios;
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes;
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos tales como: las obligaciones, bonos y pagarés;
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio;
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo, y

- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios;
- Deudas con entidades de crédito;
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés;
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo;
- Deudas con características especiales, y
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios, tal como las acciones ordinarias emitidas.

4.6.1. Inversiones financieras a largo y corto plazo

Los activos financieros en el momento de su reconocimiento son clasificados en una de las siguientes categorías:

Activos financieros a coste amortizado. Activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad o los que, no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinables y no se negocian en un mercado activo. Tras su reconocimiento inicial, se valoran a coste amortizado, usando para su determinación el método del tipo de interés efectivo.

Si el vencimiento de estos activos financieros a coste amortizado es inferior a un año, estos activos son registrados por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo: se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Activos financieros adquiridos con el objetivo de enajenarlos en el corto plazo o aquéllos que forman parte de una cartera de la que existen evidencias de actuaciones recientes con dicho objetivo. Esta categoría incluye también los derivados financieros que no han sido designados como instrumentos de cobertura. Estos activos se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de pérdidas y ganancias el resultado de las variaciones en dicho valor razonable (resultado financiero).

Activos financieros a coste: la Sociedad incluye en esta categoría las inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo, asociadas y multigrupo, considerando como empresas del Grupo, aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control y empresas asociadas, aquéllas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluye a aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios. También se incluyen en esta categoría las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo así como los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente y cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor

razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

Estos activos financieros se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costos de transacción que les sean directamente atribuibles. La valoración posterior de los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría, se valoran por su coste menos en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor original en libros de la inversión.

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros-

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se reconocen por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

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

Baja de activos financieros-

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

4.6.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

4.6.3. Pasivos financieros

En el balance de situación, los pasivos financieros se clasifican entre corrientes y no corrientes en función de que su vencimiento sea inferior, igual o superior a doce meses. La Sociedad posee el siguiente tipo de pasivos financieros:

Pasivos financieros a coste amortizado. Son pasivos financieros a coste amortizado aquellos pasivos 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 aquéllos que, sin tener origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los pasivos financieros a coste amortizado se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran a su coste amortizado.

No obstante, lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran inicialmente por su valor nominal siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Los débitos y partidas a pagar se valoran, con posterioridad, por su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo. Aquellos que, de acuerdo a lo comentado en el párrafo anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

4.7. Existencias.

Se valoran al precio de adquisición. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición.

El método FIFO es el adoptado por la Sociedad por considerarlo el más adecuado para su gestión.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.8. Transacciones en moneda extranjera.

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en euros a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La Sociedad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre,

la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

4.9. Impuestos sobre beneficios.

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

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

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

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

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.10. 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, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

4.11. Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación derivadas de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Los pasivos contingentes, así como las provisiones cuyo importe no puede estimarse de forma fiable o que no sea muy probable que para su cancelación la Sociedad debe desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, no se reconocen contablemente si no que se desglosan en la memoria.

4.12. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

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

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

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

4.13. Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

La Sociedad registra los gastos de personal según su devengo no existiendo ningún compromiso por pensiones.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

4.14. Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.15. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

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

5. Inmovilizado material

- La composición y los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el inmovilizado material durante los ejercicios 2023 y 2022 han sido los siguientes:

	<u>Terrenos y Bienes Naturales</u>	<u>Construcciones</u>	<u>Inst. Técnicas</u>	<u>Maquinaria</u>	<u>Utilillaje</u>	<u>Otras Inst.</u>	<u>Mobiliario</u>	<u>Equipos procesos información</u>	<u>Elementos de Transporte</u>	<u>Otro Inmov. Material</u>	<u>Otras Inst. en curso</u>	<u>Anticipo Inmov. Materiales</u>
Saldo inicial 2022	1.425.170,50	6.654.150,71	61.245,54	194.784,82	62.774,81	203.104,05	451.451,97	31.597,56	84.426,83	119.213,15		151.650,00
Altas				5.778,35	4.353,68	3.489,51	14.293,25	2.797,04		6.068,00	5.592,77	
Bajas									41.208,64			
Trasposos												
Saldo final 2022	1.425.170,50	6.654.150,71	61.245,54	200.563,17	67.128,49	206.593,56	465.745,22	34.394,60	43.218,19	125.281,15	5.592,77	151.650,00
Saldo inicial 2023	1.425.170,50	6.654.150,71	61.245,54	200.563,17	67.128,49	206.593,56	465.745,22	34.394,60	43.218,19	125.281,15	5.592,77	151.650,00
Altas	171.293,79	627.895,15		130.458,38	4.661,53	43.527,46	198.341,38	2.773,34			16.644,44	12.650,00
Bajas												
Trasposos											20.004,80	
Saldo final 2023	1.596.464,29	7.282.045,86	61.245,54	331.021,55	71.790,02	250.121,02	664.086,60	37.167,94	43.218,19	125.281,15	2.232,41	164.300,00
Am. Ac. Saldo inicial 2022		2.215.224,83	51.708,73	187.935,02	59.936,34	74.202,19	326.986,40	25.603,85	61.580,43	106.365,33		
Dotación Ejercicio		250.841,35	6.124,54	2.066,19	1.528,45	26.406,57	33.896,07	2.714,75	7.853,25	3.220,09		
Bajas									26.215,49			
Am. Ac. Saldo final 2022		2.466.066,18	57.833,27	190.001,21	61.464,79	100.608,76	360.882,47	28.318,60	43.218,19	109.585,42		
Am. Ac. Saldo inicial 2023		2.466.066,18	57.833,27	190.001,21	61.464,79	100.608,76	360.882,47	28.318,60	43.218,19	109.585,42		
Dotación Ejercicio		270.786,57	3.412,27	2.249,84	1.232,95	29.720,31	37.888,84	2.734,31		3.015,03		
Bajas												
Am. Ac. Saldo final 2023		2.736.852,75	61.245,54	192.251,05	62.697,74	130.329,07	398.771,31	31.052,91	43.218,19	112.600,45		
Saldo Total Neto 2022	1.425.170,50	4.188.084,53	3.412,27	10.561,96	5.663,70	105.984,80	104.862,75	6.076,00	0,00	15.695,73	5.592,77	151.650,00
Saldo Total Neto 2023	1.596.464,29	4.545.193,11	0,00	138.770,50	9.092,28	119.791,95	265.315,29	6.115,03	0,00	12.680,70	2.232,41	164.300,00

No se han realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado.

No existe en la Sociedad elementos de inmovilizado material no afectos a la explotación.

Existe inmovilizado material totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

	INMOVILIZADO 100% AMORTIZADO	
	2023	2022
Construcciones	0,00	0,00
Inst. Técnicas	61.245,54	0,00
Maquinaria	184.419,81	183.000,37
Utilaje	60.053,25	55.890,54
Otras Inst.	27.070,00	27.070,00
Mobiliario	206.946,80	199.393,36
Equipos para procesos de información	25.293,53	22.818,49
Elementos de Transporte	43.218,19	43.218,19
Otro Inmovilizado Material	92.598,34	88.205,78

Se hallan hipotecados el grupo de inmuebles en el que la Sociedad desarrolla la actividad en garantía de la devolución de un préstamo según se relaciona en la nota 9.3 de la memoria.

A 31 de diciembre de 2022 no existían inmuebles hipotecados

A 31 de diciembre de 2023, la sociedad no dispone de bienes en régimen de arrendamiento financiero. En 2023 se ha procedido a ejercer anticipadamente la opción de compra de dichos bienes.

En el ejercicio 2022 el epígrafe del inmovilizado material del Balance incluía 5.700.682,00 euros correspondientes a bienes en régimen de arrendamiento financiero.

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

6. Inversiones inmobiliarias

- La composición y los movimientos habidos en las cuentas incluidas en las inversiones inmobiliarias durante los ejercicios 2023 y 2022 han sido los siguientes:

	<u>Inversiones en Terrenos y Bienes Naturales</u>	<u>Inversiones en Construcciones</u>
Saldo inicial ejercicio 2022		756.603,35
Altas		
Bajas		
Traspasos		
Saldo final ejercicio 2022	0,00	756.603,35
Saldo inicial ejercicio 2023	0,00	756.603,35
Altas		
Bajas		
Traspasos		
Saldo final ejercicio 2023	0,00	756.603,35
Amortización Acumulada Saldo inicial 2022	0,00	23.620,21
Dotación Ejercicio		18.896,17
Bajas		
Amortización Acumulada Saldo final 2022	0,00	42.516,38
Amortización Acumulada Saldo inicial 2023	0,00	42.516,38

Dotación Ejercicio		18.896,17
Bajas		
Amortización Acumulada Saldo final 2023	0,00	61.412,55
Saldo Total Neto 2022	0,00	714.086,97
Saldo Total Neto 2023	0,00	695.190,80

Las inversiones inmobiliarias corresponden a un inmueble sito en San Sebastián por el que se reciben ingresos por alquileres.

Los ingresos provenientes de las inversiones inmobiliarias, así como los gastos para su explotación son los que se detallan:

EJERCICIO 2023		Inversiones que generan ingresos
Ingresos provenientes de inversiones inmobiliarias		16.152,00
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias		23.613,78

EJERCICIO 2022		Inversiones que generan ingresos
Ingresos provenientes de inversiones inmobiliarias		16.152,00
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias		23.558,40

No se han realizado ninguna corrección valorativa de las inversiones inmobiliarias.

No existen inversiones inmobiliarias totalmente amortizadas.

7. Inmovilizado intangible

7.1 General

La composición y los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el inmovilizado intangible durante los ejercicios 2023 y 2022 han sido los siguientes:

	<u>Investigación</u>	<u>Desarrollo</u>	<u>Concesiones Administrativas</u>	<u>Propiedad Industrial</u>	<u>Derechos de Traspaso</u>	<u>Aplicaciones Informáticas</u>
Saldo inicial ejercicio 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.564,54
Altas						3.940,00
Bajas						
Traspasos						
Saldo final ejercicio 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.504,54
Saldo inicial ejercicio 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.504,54
Altas						350,00
Bajas						
Traspasos						
Saldo final ejercicio 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.854,54
Amortización Acumulada Saldo inicial 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.450,43
Dotación Ejercicio						720,36
Bajas						
Amortización Acumulada Saldo final 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.170,79

Amortización Acumulada Saldo inicial 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.170,79
Dotación Ejercicio						957,36
Bajas						
Amortización Acumulada Saldo final 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.128,15
Saldo Total Neto 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.333,75
Saldo Total Neto 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.726,39

No existen elementos no afectos a la actividad de la empresa.

Existe inmovilizado intangible totalmente amortizado a 31 de diciembre según el siguiente detalle:

	INMOVILIZADO 100% AMORTIZADO	
	2023	2022
Investigación		
Desarrollo		
Concesiones Administrativas		
Propiedad Industrial		
Derechos de Traspaso		
Aplicaciones Informáticas	19.860,4	17.532,40

Existen inmovilizados intangibles, cuya vida útil no se puede determinar con fiabilidad por un importe total de 3.220,35 euros en 2023. El valor de estos bienes en 2022 es de 3.207,13

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

8.1 Arrendamientos financieros

En relación al arrendamiento financiero que figura en el Balance del ejercicio 2022, la Sociedad ha ejercitado la opción de compra del grupo de inmuebles en los términos establecidos en el contrato formalizado con el arrendador en el año 2013.

Al cierre del ejercicio 2023 la Sociedad no tiene contratos de arrendamiento financiero.

8.2 Arrendamientos operativos

Los cobros que se esperan obtener de los arrendamientos operativos que arrienda la Sociedad son los siguientes:

Arrendamientos operativos. Información del arrendador	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:		
_ Hasta un año	31.370,23	31.168,88
_ Entre uno y cinco años	29.808,01	59.943,44
_ Más de cinco años		1.234,80
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio		

La Sociedad ha alquilado el inmueble detallado en el punto 6 de la memoria a los socios. El contrato se formalizó con fecha 01/01/2021 con una duración inicial de un año y prórrogas sucesivas hasta un máximo de 5 años. Una vez transcurridos cinco años de la duración del contrato y salvo notificación de cualquiera de las partes de no renovación, podrá ser prorrogado hasta un máximo de tres años.

La Sociedad tiene arrendado un local mediante contrato de arrendamiento formalizado con fecha 1 de septiembre de 2022 a una empresa del grupo. El contrato tiene una duración de 7 años, siendo prorrogable por anualidades sucesivas hasta un máximo de 3 años.

Asimismo, la Sociedad formalizó un contrato de arrendamiento de emplazamiento con fecha 17 de mayo de 2010 cediendo el uso de determinado espacio para la instalación de un equipamiento de telecomunicaciones. El contrato inicial con una duración de cinco años, recoge prórrogas tácitas y sucesivas por otros tres periodos de cinco años, salvo notificación con al menos seis meses de antelación de la intención de no renovación respecto a la finalización del periodo contractual.

La Sociedad no tiene arrendamientos operativos contratados como arrendataria.

9. Instrumentos financieros

9.1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

a.1) *Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.*

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

CLASES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

CATEGORIAS	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en PyG							
Activos Financieros a Coste Amortizado					263.409,62	274.701,36	263.409,62	274.701,36
Activos Financieros a Coste	10.956,85	10.956,85					10.956,85	10.956,85
Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en el Patrimonio Neto								
TOTAL	10.956,85	10.956,85			263.409,62	274.701,36	274.366,47	285.658,21

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

CATEGORIAS	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en P y G							
Activos Financieros a Coste Amortizado					40.455,77	67.106,07	40.455,77	67.106,07
Activos Financieros a Coste								
Activos Financieros a Valor Razonable con cambios en el Patrimonio Neto							0,00	0,00
TOTAL					40.455,77	67.106,07	40.455,77	67.106,07

Cuando los instrumentos financieros no se hayan valorado por el valor razonable se indicará el valor razonable para cada clase en los términos y con las condiciones previstas en el Plan General de Contabilidad.

La información del **efectivo y otros activos líquidos equivalentes**, es la siguiente:

	2023	2022
Tesorería	1.872.776,46	1.797.187,70
Otros activos líquidos equivalentes		

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.

a.2) Pasivos financieros.

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías son:

CATEGORIAS	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		DERIVADOS Y OTROS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	Pasivos a Coste Amortizado	4.798.415,89	624.008,94			10.590,45	3.935.901,28	4.809.006,34
Pasivos Financieros a Valor Razonable con Cambios en P y G							0,00	0,00
TOTAL	4.798.415,89	624.008,94			10.590,45	3.935.901,28	4.809.006,34	4.559.910,22

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

CLASES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO PLAZO

CATEGORIAS	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES		PROVEEDORES, ACREEDORES Y OTROS		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pasivos Financieros a Coste Amortización	258.700,25	106.899,24					258.700,25	106.899,24
Pasivos Financieros a Valor Razonable con Cambios en P y G							0,00	0,00
TOTAL	258.700,25	106.899,24			0,00	0,00	258.700,25	106.899,24

b) Clasificación por vencimientos

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

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	24.871,77	19.113,34	19.113,34	19.113,34	19.113,34	93.160,00	194.485,13
Créditos a empresas	19.113,34	19.113,34	19.113,34	19.113,34	19.113,34	93.160,00	188.726,70
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros	5.758,43						
Otras inversiones							
Inversiones financieras	15.584,00	8.330,40	8.330,40	8.330,40	8.330,40	60.474,71	109.380,31
Créditos a terceros	15.584,00	8.330,40	8.330,40	8.330,40	8.330,40	59.673,60	108.579,20
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros						801,11	801,11
Otras inversiones							
Deudas comerciales no corrientes							
Anticipos a proveedores							
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	286.655,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	286.655,78
Clientes por ventas y prestación de servicios	260.964,86						260.964,86
Clientes, empresas del grupo y asociadas							
Deudores varios	21.735,83						21.735,83
Personal							
Otros créditos con las Administraciones Públicas	3955,09						3.955,09
Accionistas (socios) por desembolsos ex.							
TOTAL	327.111,55	27.443,74	27.443,74	27.443,74	27.443,74	153.634,71	590.521,22

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas	323.721,83	255.088,32	263.271,72	271.806,79	245.954,63	3.772.884,89	5.132.728,18
Obligaciones y otros valores negociables							
Deudas con entidades de crédito	258.700,25	253.963,32	262.146,72	270.681,79	244.829,63	3.766.794,44	5.057.116,14
Acreeedores por arrendamiento financiero							
Derivados							
Otros pasivos financieros	65.021,58	1.125,00	1.125,00	1.125,00	1.125,00	6.090,45	75.612,03
Deudas con emp. grupo y asociadas							
Acreeedores comerciales no corrientes							
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	560.555,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	560.555,66
Proveedores	40.910,99						
Proveedores, empresas del grupo y asociadas							
Acreeedores varios	222.382,25						
Personal	1.590,72						
Pasivos por impuesto corriente	73.538,36						
Otras deudas con las Administraciones Públicas	98.155,48						
Anticipos de clientes	123.977,86						
Deuda con características especiales							
TOTAL	884.277,49	255.088,32	263.271,72	271.806,79	245.954,63	3.772.884,89	5.693.283,84

c) Activos cedidos y aceptados en garantía

La Sociedad no posee activos financieros entregados como garantía ni mantiene activos de terceros en garantía.

9.2) Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

La Sociedad no ha tenido en el ejercicio pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de activos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, con independencia de los ingresos financieros registrados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

La Sociedad no ha registrado en el ejercicio pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, excepto los gastos financieros registrados en la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

9.3) Otra información.

Las garantías comprometidas por los préstamos formalizados son las que se detallan:

ENTIDAD FINANCIERA	GARANTIA	FECHA CONSTITUCION	CAPITAL CONCEDIDO	CAPITAL PENDIENTE
CAJA RURAL	PERSONAL	31/08/2020	500.000,00	345.227,65
CAJA RURAL	AVAL ELKARGUI	15/12/2020	300.000,00	148.312,52
CAJA RURAL	PERSONAL	30/12/2021	200.000,00	137.806,82
CAJA RURAL	HIPOTECARIA	29/06/2023	4.500.000,00	4.425.769,15
TOTAL			5.500.000,00	5.057.116,14

Se ha formalizado en 2023 un préstamo con Caja Rural por un importe de 4.500.000 euros con garantía hipotecaria sobre el grupo de inmuebles en el que el HOTEL ADORATRICES PAMPLONA S.L. desarrolla su actividad.

Existen 2 préstamos con garantía personal, avalados por los socios.

La Entidad tiene concedido un aval por la Entidad Elkargui S. G. R. por el que se garantiza el préstamo detallado en el cuadro anterior.

La Sociedad constituyó 2 avales frente al Ayuntamiento de Pamplona por un importe de 1.500,00 euros cada uno.

No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones con terceros.

9.4) Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedentes de instrumentos financieros

- **Riesgo de crédito**

Los activos financieros de la Sociedad están compuestos principalmente de deuda comercial y crediticia con empresas del grupo.

Respecto a las ventas a crédito a clientes, la Sociedad analiza y revisa los saldos pendientes individualizados de estos clientes a lo largo del ejercicio en curso.

Por otro lado, en relación al riesgo de no recuperar los créditos concedidos a empresas del grupo, este es muy bajo dada la liquidez y solvencia de las empresas que forman el grupo horizontal.

- **Riesgo de mercado**

Este riesgo incluye:

Riesgo de tipo de interés. Este riesgo se origina por los préstamos que la Sociedad ha recibido a tipo de interés variable.

Por los préstamos concedidos a interés fijo, las variaciones en los tipos de interés no afectan a la cuenta de resultados.

Riesgo de tipo de cambio. La Sociedad no opera en el ámbito internacional y, por tanto, no está expuesta a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas.

- **Riesgo de liquidez**

La Sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas.

9.5 Fondos propios**a) Capital social**

El capital social asciende a 203.006,00 euros representado por 203.006 participaciones ordinarias de un euro de valor nominal cada una, íntegramente suscritas y desembolsadas.

Todas las participaciones constitutivas del capital social gozan de los mismos derechos, no existiendo restricciones estatutarias a su transferibilidad.

b) Prima de emisión

El Balance presenta una prima de emisión por importe de 200.000,00. La prima de emisión es de libre distribución.

c) Reservas

Reserva legal

De acuerdo con 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 límite del 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas.

A 31 de diciembre del 2023 y 2022, esta reserva legal está totalmente dotada.

Reservas voluntarias

Las reservas voluntarias figuran en balance por un valor de 2.358.487,04 euros en 2023 y por 2.167.427,35 euros en 2022.

No existe limitación alguna a tales reservas y son de libre disposición.

Reserva especial para inversiones

Proceden de las dotaciones a la Reserva para inversiones, en virtud de lo dispuesto en el artículo 44 de la Ley Foral 26/2016.

La sociedad ha procedido a la dotación de la Reserva Especial para inversiones en los ejercicios y por los importes que se detallan:

EJERCICIO	Dotación Reserva especial para inversiones
2018	100.000,00
2019	76.000,00
2020	
2021	
2022	400.000,00
2023	

Esta Reserva tiene el carácter de indisponible hasta que no hayan transcurrido tres años desde la finalización del plazo de materialización de las inversiones, pudiendo aplicarse una vez cumplido dicho plazo a:

- La eliminación de resultados contables negativos
- La ampliación de capital social
- Reservas voluntarias y reserva legal

10. Existencias

La composición de las existencias es la siguiente:

	31/12/2023	31/12/2022
EXISTENCIAS DE MATERIAS PRIMAS Y OTROS APROVISIONAMIENTOS	16.798,91	13.581,74
ANTICIPOS A PROVEEDORES	76,27	76,27
TOTAL	16.875,18	13.658,01

La sociedad no ha registrado deterioro de existencias durante los ejercicios 2023 y 2022.

Debido al tipo de existencias con que opera la Sociedad, no se han capitalizado gastos financieros. La sociedad no tiene compromisos firmes de compra y venta ni contratos de futuro en el ejercicio. No existe ninguna otra circunstancia que afecte a la titularidad o disponibilidad de las existencias.

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que garantizan la recuperabilidad del valor neto contable de las existencias.

11. Moneda extranjera

No existen elementos de activo y pasivo en Balance denominados en moneda extranjera.

La sociedad no ha realizado ningún cambio en la moneda funcional en el ejercicio 2023 y en el ejercicio precedente.

12. Situación fiscal

12.1 Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

DEUDOR	2023	2022
Gobiernos Navarra Deudora por subv. Concedidas		2.007,38
HP Deudor por Subvenciones		1.500,00
HP IVA Diferido	3.955,09	3.852,08
TOTAL	3.955,09	7.359,46

ACREEDOR	2023	2022
HP Acreedor por IVA	6.613,84	30.786,28
Retenciones IRPF	56.606,76	45.299,75
HP Acreedora por Impuesto Sociedades	73.538,36	91.149,10
HP Acreedora por Subv. a Reintegrar	7.091,70	
Organismos SS Acreedores	27.843,18	20.216,71
TOTAL	171.693,84	187.451,84

12.2 Impuestos sobre beneficios

Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Beneficios (resultado fiscal).

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	2023		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
	417.318,99		
Impuesto sobre sociedades	129.664,54		129.664,54
Diferencias permanentes	16.775,61		16.775,61
Diferencias temporarias			
_ con origen en el ejercicio			
_ con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			
Base imponible (resultado fiscal)	563.759,14		

Las diferencias permanentes generadas en el ejercicio 2023, corresponden a:

Aumentos:

Gastos no deducibles fiscalmente por 14.151,59 euros.

Menor importe de gastos de ejercicios anteriores por 2.624,02 euros.

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	2022		
	588.706,25		
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
Impuesto sobre sociedades	127.806,45		127.806,45
Diferencias permanentes	30.569,65	11.402,15	19.167,50
Diferencias temporarias			
_ con origen en el ejercicio			
_ con origen en ejercicios anteriores			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			
Base imponible (resultado fiscal)	735.680,20		

Las diferencias permanentes generadas en el ejercicio 2022, corresponden a:

Aumentos:

Gastos no deducibles fiscalmente por 30.569,65 euros.

Disminuciones:

Ayudas exentas de tributación en el impuesto de sociedades relativas al sobrecoste energético por 2.007,38 euros.

Gastos de ejercicios anteriores por 2.864,18 euros.

Ingresos no imputables fiscalmente por 6.530,59 euros.

La Sociedad ha registrado las diferencias temporarias imponibles correspondientes al efecto impositivo de las subvenciones recibidas de ejercicios anteriores. La cuantía de los mencionados pasivos ascienden a 5.861,88 euros en 2023.

El análisis del movimiento durante el ejercicio de los activos por impuesto diferido es el siguiente:

	Activos por impuesto diferido
Saldo al inicio del ejercicio 2022	56.266,29
(+) Altas	
(-) Salidas y reducciones	-31.951,61
(+/-) Traspasos y otras variaciones	
Saldo final del ejercicio 2022	24.314,68
(+) Altas	
(-) Salidas y reducciones	-24.314,68
(+/-) Traspasos y otras variaciones	
Saldo final del ejercicio 2023	0,00

Durante el ejercicio se han aplicado las siguientes deducciones por inversiones en activos fijos nuevos correspondientes a ejercicios anteriores según detalle:

Ejercicio generacion	Deducción pendiente	Aplicado ejercicio	Pendiente de aplicar
2010	11.639,49	11.639,49	0,00
2011	677,06	677,06	0,00
2012	1.620,08	1620,08	0,00
2013	6.446,54	6446,54	0,00
2014	3.428,01	3428,01	0,00
2015	503,50	503,5	0,00
Total	24.314,68	24.314,68	0,00

No existen deducciones pendientes de aplicar para próximos ejercicios.

Los elementos en que se ha materializado la Reserva especial para inversiones son los siguientes:

INVERSIONES	EJERCICIO	MATERIALIZACION REI 2018	MATERIALIZACION REI 2019	MATERIALIZACION REI 2022	TOTALES
Construcciones	2019	3.799,36			3.799,36
Construcciones	2019	14.829,96			14.829,96
Construcciones	2019	1.951,29			1.951,29
Otras Instalaciones	2019	2.772,84			2.772,84
Mobiliario	2019	8.825,84			8.825,84
Mobiliario	2019	640,00			640,00
Mobiliario	2019	1.015,12			1.015,12
Mobiliario	2019	12.420,40			12.420,40
Mobiliario	2019	12.504,52			12.504,52
Mobiliario	2019	37.287,66			37.287,66
Maquinaria	2020	857,82			857,82
Equipos para el proceso de la información	2020	1.800,00			1.800,00
Mobiliario	2020	1.440,77			1.440,77
Otras Instalaciones	2020		9.201,10		9.201,10
Otras Instalaciones	2020		9.627,50		9.627,50
Otras Instalaciones	2020		8.901,37		8.901,37
Otras Instalaciones	2020		64.888,53		64.888,53
Otras Instalaciones	2020		2.709,15		2.709,15
Otras Instalaciones	2020		875,26		875,26
Otro Inmovilizado Material	2020		1.461,50		1.461,50
Ajuste Subvención Inversiones GN	2020		-25.000,00		-25.000,00
Otras Instalaciones	2021		5.728,80		5.728,80
	2022				0,00
	2023			274.838,53	274.838,53
	TOTALES	100.145,58	78.393,21	274.838,53	453.377,32

En 2023, el detalle de las inversiones en las que se han materializado la reserva dotada en 2022 es el siguiente:

INVERSIONES	EJERCICIO	MATERIALIZACION REI 2022
Construcciones		
-Ventanas Edificio Oficinas	2023	12.412,29
-Ventanas Edificio Oficinas-D Renoven	2023	10.456,25
Maquinaria		
-Parrilla cocina Monolith	2023	856,04
-Cafetera WMF 1100s-66645	2023	3.099,17
-Cafetera WMF 1100s-66648	2023	3.099,17
-Elíptica M5 gimnasio	2023	2.207,72
-Cinta Matrix TF330 gimnasio	2023	3.783,28

Otras Instalaciones		
-Instalación AA terraza restauración	2023	11.196,66
-Instalación AA carpa	2023	8.844,00
-Equipo sonido	2023	3.482,00
-Instalación gimnasio	2023	16.412,03
Mobiliario		
-Cortinas capilla restauración	2023	2.935,26
-Armarios habitaciones hotel (20)	2023	26.640,50
-Visillos habitaciones	2023	13.512,50
-Tapas mesas capilla (11)	2023	6.515,50
-Lámparas Sobremesa Osiris (98)	2023	6.147,19
-Armarios habitaciones (29)	2023	39.958,05
-Muebles para frigorífico (49)	2023	9.806,83
-Mesillas (98)	2023	12.760,40
-Samsung RV Gym	2023	329,75
-Escritorios (49/3)	2023	18.428,20
-Cajas seguridad MD383	2023	2.970,27
-Minibar RH418 (12)	2023	4.369,73
-Sombrillas (5) y Tumbonas (8) Andrea Bizzotto	2023	904,00
-Cabeceros tapizados	2023	50.938,40
Equipos para el proceso de la información		
-Ordenador recepción PD400 DM G9 I5 8/256	2023	568,95
-Impresora HP Laserjet recepción	2023	422,10
-Cámaras Axis (3)	2023	1.782,29
	TOTAL	274.838,53

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

12.3 Otros tributos

No existen contingencias significativas en relación con el resto de los tributos.

13. Ingresos y Gastos

El importe neto de la cifra de negocios correspondiente al ejercicio 2023 asciende a 3.214.288,23 euros. En 2022 la cifra neta de negocios ha alcanzado la cifra de 2.707.357,02 euros.

13.1 Aprovisionamientos

El detalle de la partida 4. Aprovisionamientos de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, es el siguiente:

Aprovisionamientos	2023	2022
Consumos		
Compras		
- nacionales	253.334,29	128.416,29
- adquisiciones intracomunitarias	4.661,88	8.833,02
- importaciones		
Variación Existencias	3.217,17	7.640,27
Trabajos realizados por otras empresas		
- nacionales	100.444,32	93.965,83
- servicios intracomunitarias	260.548,25	233.876,83
- importaciones		
TOTAL	622.205,91	472.732,24

13.2 Gastos de Personal

El detalle de la partida 6. Gastos de personal de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, es el siguiente:

	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Sueldos, salarios e indemnizaciones	941.373,35	709.427,90
Seguridad Social a cargo de la empresa	276.904,75	186.468,56
Otros gastos sociales	4.665,72	4.687,24
TOTAL	1.222.943,82	900.583,70

13.2 Otros resultados

Los resultados incluidos en la partida de "Otros resultados" ascienden a 36.863,64 euros al cierre del ejercicio 2023. El importe en el ejercicio 2022 fue de 4.641,09 euros.

14. Provisiones y contingencias

La Sociedad considera que no hay reclamaciones ni litigios que requieran la constitución de provisiones, ni se presentan contingencias a la fecha de cierre del ejercicio.

15. Información sobre medio ambiente

Dada la actividad de la sociedad, a 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen activos de importancia dedicados a la protección y mejora del medio ambiente, ni se han generado gastos significativos de este tipo durante dichos ejercicios.

El Consejo de Administración de la Sociedad estima que no existen contingencias relevantes en relación con la protección y mejora del medio ambiente, por lo que no consideran necesario registrar ninguna dotación a la provisión de riesgos y gastos medioambientales al cierre del ejercicio.

16. Retribuciones a largo plazo al personal

La Sociedad no otorga retribuciones a largo plazo al personal.

17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

No se realizan transacciones de esta naturaleza.

18. Subvenciones, donaciones y legados

El importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias se desglosan en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios		
	2023	2022
_ Que aparecen en el patrimonio neto del balance	19.624,58	36.371,88
_ Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias	15.005,97	23.119,19

Dentro de las subvenciones imputadas en la cuenta de pérdidas y ganancias se incluyen las subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.

El análisis del movimiento del contenido de la subagrupación correspondiente del balance, se desglosa en el siguiente cuadro:

Subvenciones, donaciones y legados recogidos en el balance, otorgados por terceros distintos a los socios		
	2023	2022
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	36.371,88	32.325,00
(+) Recibidas en el ejercicio		12.000,00
(+) Conversión de deudas a largo plazo en subvenciones		
(-) Subvenciones traspasadas a resultados del ejercicio	-9.385,42	-7.953,12
(-) Importes devueltos	-1.155,00	
(+/-) Otros movimientos	-6.206,88	
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	19.624,58	36.371,88
DEUDAS A LARGO PLAZO TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONES		

En 2023 se han registrado subvenciones a la explotación por bonificaciones a la Seguridad Social por 581,71 euros.

La Sociedad ha recibido en el ejercicio 2023 dos subvenciones a la internalización de Gobierno de Navarra por 5.000,00 euros y por 946,44 euros. Se ha abonado a la Sociedad el primer pago a cuenta de cada una de ellas, 2.436,85 euros y 473,22 euros respectivamente.

En el ejercicio 2022 se recibió una subvención a la explotación del Gobierno de Navarra en relación a las ayudas al sobrecoste energético de las empresas de Navarra por un importe de 2.007,38 euros. Por otra parte, se registraron en 2022 subvenciones a la explotación, por bonificaciones al gasóleo por 3.195,93 euros y por bonificaciones a la Seguridad Social por 603,36 euros.

En 2022 se recibió del Gobierno de Navarra tres subvenciones para el fomento de la contratación de personas con dificultades de inserción por un total de 21.091,70. En 2023 se han cumplido los requisitos para la consideración de no reintegrable de una de las subvenciones recibidas por 7.000,00 euros. Respecto a las dos restantes, al no haberse cumplido los requisitos para su consideración como no reintegrables, la Sociedad ha procedido a la devolución en 2023 de una de las subvenciones por un importe de 7.000,00 euros. En el próximo ejercicio la Sociedad deberá reintegrar 7.091,70 euros.

En el ejercicio 2022 la Sociedad percibió una subvención sin contraprestación dineraria del Estado, Ministerio de Asuntos Económicos y Transformación Digital por 12.000,00 que se aplica en la

implantación de distintas soluciones digitales dentro del Programa Kit Digital tanto en 2022 como en el presente ejercicio. Esta subvención ha financiado activos intangibles y gastos específicos de las soluciones digitales implantadas. En 2023 la Sociedad ha perdido el derecho a parte de la subvención por un importe de 1.500,00 euros al no haberse aplicado en el periodo establecido.

Asimismo, la Sociedad percibió las siguientes subvenciones en capital en los años que se detallan:

Ejercicio	Origen	Características	Importe de la subvención
2017	Gobierno Navarra	Subvención mejora y renovación oferta turística-Inversiones	17.500,00
2020	Gobierno Navarra	Subvención inversiones	25.000,00

19. Combinaciones de negocios

La Sociedad no ha efectuado combinaciones de negocios en el ejercicio.

20. Negocios conjuntos

La Sociedad no ha realizado ningún negocio conjunto.

21. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

La Sociedad no posee ningún activo no corriente mantenido para la venta ni ha tenido en el ejercicio operaciones interrumpidas.

22. Hechos posteriores al cierre

No se han producido hechos significativos posteriores a la fecha del cierre del ejercicio y hasta la fecha de formulación de las cuentas anuales que hayan afectado a los estados financieros.

23. Operaciones con partes vinculadas

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad del ejercicio actual y anterior se recoge en los siguientes cuadros:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2023	Entidad dominante	Empresas que se hayan bajo dirección única	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa	Otras partes vinculadas
Ventas de activos corrientes								
Ventas de activos no corrientes								
Compras de activos corrientes								
Compras de activos no corrientes								
Prestación de servicios		29.028,48						
Recepción de servicios								
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:								
Beneficios (+) / Pérdidas (-)								
Ingresos por arrendamiento		1.650,45					16.152,00	
Ingresos por intereses		6.754,82					3.003,88	
Gastos por intereses								
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro								
Dividendos y otros beneficios distribuidos								

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2022	Entidad dominante	Empresas que se hayan bajo dirección única	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa	Otras partes vinculadas
Ventas de activos corrientes								
Ventas de activos no corrientes								
Compras de activos corrientes								
Compras de activos no corrientes								
Prestación de servicios		28.878,59						
Recepción de servicios								
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:								
Beneficios (+) / Pérdidas (-)								
Ingresos por arrendamiento		600,00					16.152,00	
Ingresos por intereses		6.460,65					2.473,56	
Gastos por intereses								
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro								
Dividendos y otros beneficios distribuidos								

La información sobre los saldos con partes vinculadas de la Sociedad del ejercicio actual y anterior se recoge en los siguientes cuadros:

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2023	Entidad dominante	Empresas que se hayan bajo dirección única	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa	Otras partes vinculadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE								
1. Inversiones financieras a largo plazo.								
b. Créditos a terceros		169.613,31					92.995,20	
B) ACTIVO CORRIENTE								
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar								
b. Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		5.977,29						
_ Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo								
2. Inversiones financieras a corto plazo								
b. Créditos de los cuales:		19.113,34					15.584,00	
_ Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro								
D) PASIVO CORRIENTE								
1. Deudas a corto plazo.								
e. Otros pasivos financieros.							25.098,87	
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar								
c. Acreedores varios		12.027,40						

Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2022	Entidad dominante	Empresas que se hayan bajo dirección única	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa	Otras partes vinculadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE								
1. Inversiones financieras a largo plazo.								
b. Créditos a terceros		188.726,65					85.173,60	
B) ACTIVO CORRIENTE								
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar								
c. Deudores varios, de los cuales:		2.911,92						
_ Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro								
2. Inversiones financieras a corto plazo								
b. Créditos de los cuales:		19.113,34					13.430,40	
_ Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro								
e. Otros activos financieros.		6.790,87					6.058,92	

Por los préstamos que la Sociedad tiene concedidos a entidades vinculadas, recibe intereses a precio de mercado.

La Sociedad tiene concedido préstamos a socios por los que está recibiendo igualmente intereses a precio de mercado.

Uno de los miembros del órgano de Administración percibe una remuneración por su trabajo personal. Entre otras facetas, realiza funciones de dirección y gerencia independientes a su condición de administrador.

El importe de las remuneraciones recibidas por los miembros del Consejo de administración de la Sociedad en el ejercicio de sus cargos asciende a 72.030,24 en 2023 y a 72.030,24 en 2022. La Sociedad no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros del Consejo de Administración.

En relación al artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, los administradores de la Sociedad y las personas vinculadas a las mismas, no han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que haya tenido que ser objeto de comunicación.

24. Otra información

El número medio de personas empleadas, expresado por categorías es el siguiente:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Altos directivos	0,60	0,60
Resto de personal directivo		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	5,02	2,64
Empleados de tipo administrativo	0,61	
Comerciales, vendedores y similares		
Resto de personal cualificado	15,71	14,47
Trabajadores no cualificados	11,24	6,76
Total empleo medio	33,17	24,47

La distribución por sexos, al término del ejercicio, del personal de la sociedad, incluyendo consejeros, es el siguiente:

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo	Hombres		Mujeres		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	Consejeros (1)	1	1	2	2	3
Altos directivos	1	1			1	1
Resto de personal de dirección de las empresas						
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	3	2	3	2	6	4
Empleados de tipo administrativo			1		1	
Comerciales, vendedores y similares						
Resto de personal cualificado	8	10	15	11	23	21
Trabajadores no cualificados	2	3	11	5	13	8
Total personal al término del ejercicio	15	17	32	20	47	37

La distribución por tipo de contrato del personal medio empleado en el curso del ejercicio es la siguiente:

PLANTILLA MEDIA DEL EJERCICIO POR CONTRATO		
	2023	2022
Fijos	28,44	21,41
Eventuales	4,73	3,06
Totales	33,17	24,47

Hotel Adoratrices Pamplona S.L. forma grupo horizontal con las empresas que se detallan, al encontrarse todas las sociedades sometidas a la misma unidad de decisión.

Las sociedades se encuentran bajo dirección única al tener los mismos socios y administradores.

Las entidades no están obligadas a consolidar.

Siendo Hotel Adoratrices Pamplona S.L. la Sociedad de mayor activo del conjunto de sociedades, se desglosan en los siguientes cuadros el importe agregado de las cifras de: activos, pasivos, patrimonio neto, cifra de negocios y resultado de las entidades del ejercicio 2023 y del ejercicio precedente.

EJERCICIO 2023					
EMPRESAS	TOTAL ACTIVO	TOTAL PASIVO	PATRIMONIO NETO	CNN	RESULTADOS
HOTEL ADORATRICES PAMPLONA S.L.	9.932.589,92	9.932.589,92	4.233.444,21	3.214.288,23	417.318,99
HOTEL PAMPLONA PLAZA S.L.	710.152,24	710.152,24	541.675,07	1.317.033,43	195.397,16
HOTEL ANTIK SAN SEBASTIAN S.L.	847.809,91	847.809,91	570.254,77	1.915.567,21	206.731,62
PEAKMAC RESIDENCE S.L.	823.230,19	823.230,19	293.507,84	1.383.117,02	112.333,35
BY MET SERVICIOS SL	24.275,52	24.275,52	12.096,76	28.410,00	10.147,96
PAMPLONA CONGRESS HOTEL S.L.	3.146,59	3.146,59	2.312,69		
TOTALES	12.341.204,37	12.341.204,37	5.653.291,34	7.858.415,89	941.929,08

EJERCICIO 2022					
EMPRESAS	TOTAL ACTIVO	TOTAL PASIVO	PATRIMONIO NETO	CNN	RESULTADOS
HOTEL ADORATRICES PAMPLONA S.L.	9.259.015,91	9.259.015,91	3.830.519,08	2.707.357,02	588.706,25
HOTEL PAMPLONA PLAZA S.L.	547.396,99	547.396,99	359.112,48	1.191.826,15	216.497,57
HOTEL ANTIK SAN SEBASTIAN S.L.	647.336,51	647.336,51	374.582,34	1.696.829,57	375.438,36
PEAKMAC RESIDENCE S.L.	705.200,65	705.200,65	179.375,68	1.181.328,86	164.812,45
TOTALES	11.158.950,06	11.158.950,06	4.743.589,58	6.777.341,60	1.345.454,63

En 2022 no se indican las cifras de dos empresas del conjunto de sociedades al haberse constituido en el ejercicio 2023.

25. Información segmentada

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

Descripción de la actividad	Cifra de negocios	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Servicios hoteleros	2.602.108,08	2.400.898,93
Servicios de restauración	583.151,67	277.579,50
Otros servicios	29.028,48	28.878,59
TOTAL	3.214.288,23	2.707.357,02

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

Descripción del mercado geográfico	Cifra de negocios	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Nacional, total:	3.214.288,23	2.707.357,02
Resto Unión Europea, total:	0,00	0,00
Resto del mundo, total:	0,00	0,00
TOTAL	3.214.288,23	2.707.357,02

26. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Dada la actividad de la sociedad, a 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen activos de importancia dedicados a la protección y mejora del medio ambiente, ni se ha incurrido en gastos relevantes de esta naturaleza durante dichos ejercicios.

El Consejo de Administración de la Sociedad estima que no existen contingencias significativas vinculadas a la protección y mejora del medio ambiente, por lo que no considera necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental al cierre del ejercicio.

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

	2023	2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	17,47	13,79
Ratio de operaciones pagadas	17,39	13,83
Ratio de operaciones pendientes de pago	18,82	12,78
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	1.092.451,56	1.054.675,80
Total pagos pendientes	61.480,21	46.203,25
Total de pagos realizados plazo < morosidad	915.269,21	937.679,77
% sobre el total de pagos	84%	89%
	Número	Número
Número facturas pagadas dentro límites morosidad	1.064,00	582,00
Número total de facturas pagadas	1.384,00	794,00
% sobre el nº total de facturas	77%	73%