

REGISTRO MERCANTIL DE SANTA CRUZ DE TENERIFE

Expedida el día: 07/02/2024 a las 07:11 horas.

DEPÓSITOS DE CUENTAS

DATOS GENERALES

Denominación:	VETURIS TRAVEL SA
Inicio de Operaciones:	24/09/2007
Domicilio Social:	C/ ALBAÑILERIA, 2, POLIGONO SAN JERONIMO OROTAVA, LA38300 SANTA CRUZ DE TENERIFE
Duración:	Indefinida
N.I.F.:	A35970870 EUID: ES38013.000202448
Datos Registrales:	Hoja TF-48789 Tomo 3190 Folio 107

Objeto Social: **Agencia de viajes mayorista-minorista, la sociedad tiene por objeto único y exclusivo el ejercicio de las actividades propias de las agencias de viajes de acuerdo con lo establecido en el art. 2 del decreto 135/200, de 10 de Julio.**

Estructura del órgano: **Administradores solidarios**

Unipersonalidad: **La sociedad de esta hoja es unipersonal, siendo su socio único AGAPEA FACTORY, S.A., con N.I.F: A92508720**

Último depósito contable: **2022**

ASIENTOS DE PRESENTACION VIGENTES

No existen asientos de presentación vigentes

SITUACIONES ESPECIALES

No existen situaciones especiales

**INFORME DE AUDITORIA
DE LAS CUENTAS ANUALES
EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE
DE LA SOCIEDAD VETURIS TRAVEL, S.A.
REFERIDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

EMITIDO POR:

EUDITA CYE AUDITORES, S.A.

**MIEMBRO DEL CONSEJO GENERAL DE ECONOMISTAS DE ESPAÑA -
REGISTRO GENERAL DE ECONOMISTAS AUDITORES NUMERO S1025
NUMERO DE INSCRIPCION EN EL R.O.A.C. S0569**

CONSTA DE:

4 FOLIOS

55 ANEXOS



INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al accionista único de **VETURIS TRAVEL, S.A.**:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **VETURIS TRAVEL, S.A.**, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **VETURIS TRAVEL, S.A.**, a 31 de diciembre de 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se indica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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



EUDITA

AUDIT | LEGAL | ADVISORY



Cifra neta de negocios

Tal y como se indica en la nota 1 de la memoria adjunta, la actividad de la sociedad consiste en el desarrollo de las actividades propias de las agencias de viajes, en concreto la mediación en servicios de transporte y alojamientos, organización y ventas de viajes turísticos, mediación con medios de transportes, alojamientos y otros servicios turísticos y representación de otras empresas intermediadoras. El importe de la cifra neta de negocios asciende al cierre del ejercicio 2022 a 171.590.688,06 euros, siendo un importe significativo de la cuenta de pérdidas y ganancias. Estos ingresos, además de representar un saldo elevado respecto al conjunto de la información financiera de la sociedad, se registran contablemente como resultado de procesos informáticos a través de plataformas webs que gestionan el tratamiento de un elevado número de operaciones para la gestión de reservas realizadas por los clientes. Hemos considerado esta área como un aspecto relevante en el transcurso de nuestra auditoría por su potencial impacto en la integridad, exactitud y valoración de los saldos que representa dicha prestación de servicios, y que podría suponer tanto una sobrevaloración como una infravaloración de los ingresos incluidos en la cifra neta de negocios.

Como parte de nuestros procedimientos de auditoría hemos llevado a cabo la evaluación de los controles más relevantes del área de ingresos y la evaluación de los criterios utilizados por la sociedad relacionados con la integridad, exactitud y valoración de la cifra neta de negocios, así como la evaluación del sistema de control interno del ciclo de ventas y, *en especial, hemos comprobado que los controles de autorización, registro y fijación de precios operan eficazmente.* Además, se han realizado un conjunto de pruebas sustantivas, consistente en procedimientos de circularización a terceros, otras pruebas alternativas para la verificación de los saldos de clientes, examen del devengo de la prestación de servicios realizada, pruebas de corte de operaciones, así como la correcta clasificación del ingreso en las cuentas anuales.

Otra información: informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio anual 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de VETURIS TRAVEL, S.A., y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

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

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio anual 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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



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

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría. Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

EUDITA CYE AUDITORES, S.A.
Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el N.º S0569



REA
auditores
Miembro ejerciente
EUDITA CYE
AUDITORES, SA

Número: 28.479
Copia gratuita



Rafael Espinosa Guerrero
Auditor - Socio - N.º ROAC: 15532

Tenerife, 23 de mayo de 2023



CUENTAS ANUALES
EJERCICIO 2022
VETURIS TRAVEL, S.A.

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN



IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 SL: 01012

NIF: 01010 A35970870 Otras: 01013

Denominación social: 01020 VETURIS TRAVEL S.A

Domicilio social: 01022 CALLE ALBAÑILERIA 2 POLÍGONO INDUSTRIAL SAN JERÓNIMO

Municipio: 01023 LA OROTAVA Provincia: 01025 ANTA CRUZ DE TENERIFE

Código postal: 01024 38312 Teléfono: 01031

Pertenencia a un grupo de sociedades: DENOMINACIÓN SOCIAL NIF

Sociedad dominante directa:	<input type="checkbox"/> 01041	AGAPEA FACTORY S.A	<input type="checkbox"/> 01040	A92508720
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="checkbox"/> 01061		<input type="checkbox"/> 01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 AGENCIA DE VIAJES (1)

Código CNAE: 02001 7911 (1)

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2.022 (2)	EJERCICIO 2.021 (3)
FIJO (4):	<input type="checkbox"/> 04001	75,26	71,926
NO FIJO (5):	<input type="checkbox"/> 04002	8,12	10,422

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<input type="checkbox"/> 04010	
--------------------------------	--

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2.022 (2)		EJERCICIO 2.021 (3)	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="checkbox"/> 04120 23	<input type="checkbox"/> 04121 55	26	49
NO FIJO:	<input type="checkbox"/> 04122 2	<input type="checkbox"/> 04123 2	3	2

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2.022 (2)			EJERCICIO 2.021 (3)			
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01102	2022	01	01	2021	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01101	2022	12	31	2021	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="checkbox"/> 01901						
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<input type="checkbox"/> 01903						

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	<input checked="" type="checkbox"/> 09001	<input type="checkbox"/> 09002	<input type="checkbox"/> 09003
Miles de euros:			
Millones de euros:			

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

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

(3) Ejercicio anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.


c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada.

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$n.º \text{ de personas contratadas} \times n.º \text{ medio de semanas trabajadas}$

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: A-35970870 DENOMINACIÓN SOCIAL: VETURIS TRAVEL, S.A.	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1): Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09001</td><td style="width: 40px; text-align: center;">X</td></tr></table> Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09002</td><td style="width: 40px;"></td></tr></table> Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40px;">09003</td><td style="width: 40px;"></td></tr></table>	09001	X	09002		09003	
09001	X							
09002								
09003								

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	10.286.911,92	8.186.340,46
I. Inmovilizado intangible	11100	7	7.485.346,81
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120		
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	6.327.543,53	3.541.427,95
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro inmovilizado intangible	11170	1.157.803,28	2.629.037,49
II. Inmovilizado material	11200	5	79.082,96
1. Terrenos y construcciones	11210		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	79.082,96	96.161,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		
III. Inversiones inmobiliarias	11300	525.398,13	
1. Terrenos	11310	202.576,00	
2. Construcciones	11320	322.822,13	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	1.126.000,00	990.000,00
1. Instrumentos de patrimonio	11410	9	
2. Créditos a empresas	11420	9,23	1.126.000,00
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	9	999.612,84
1. Instrumentos de patrimonio	11510	185.795,00	20.795,00
2. Créditos a terceros	11520	757.983,91	781.613,91
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550	55.833,93	55.833,93
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600	12	71.471,18
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700		

(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: A-35970870

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VETURIS TRAVEL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾
B) ACTIVO CORRIENTE	12000	15.293.202,28	8.060.500,73
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100		
II. Existencias	12200	490.514,33	533.285,64
1. Comerciales	12210		
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221		
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		
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	9	490.514,33
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	4.082.741,49	2.815.544,55
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	9	2.346.466,10
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		2.346.466,10
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		
3. Deudores varios	12330	9	1.705.361,78
4. Personal	12340	9	26.720,05
5. Activos por impuesto corriente	12350	12	3.886,29
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		307,27
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400	980.070,33	792.778,90
1. Instrumentos de patrimonio	12410		
2. Créditos a empresas	12420	9,23	980.070,33
3. Valores representativos de deuda	12430		
4. Derivados	12440		
5. Otros activos financieros	12450		
6. Otras inversiones	12460		

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

 B1.3

NIF: A-35970870

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VETURIS TRAVEL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	9	4.358.852,01	1.444.920,21
1. Instrumentos de patrimonio	12510		550.000,00	50.000,00
2. Créditos a empresas	12520		10.000,00	
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550		3.798.852,01	1.394.920,21
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		791.757,28	879.730,31
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		4.589.266,84	1.594.241,12
1. Tesorería	12710		4.589.266,84	1.594.241,12
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		25.580.114,20	16.246.841,19

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL



NIF: A-35970870

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VETURIS TRAVEL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾
A) PATRIMONIO NETO	20000	12.628.525,93	6.610.322,54
A-1) Fondos propios	21000	12.628.525,93	6.610.322,54
I. Capital	21100 9	681.000,00	681.000,00
1. Capital escriturado	21110	681.000,00	681.000,00
2. (Capital no exigido)	21120		
II. Prima de emisión	21200		
III. Reservas	21300 9	736.392,00	736.392,00
1. Legal y estatutarias	21310	136.200,00	136.200,00
2. Otras reservas	21320	600.192,00	600.192,00
3. Reserva de revalorización	21330		
4. Reserva de capitalización	21350		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500	5.192.930,54	5.013.581,55
1. Remanente	21510	6.731.659,22	6.731.659,22
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520	(1.538.728,68)	(1.718.077,67)
VI. Otras aportaciones de socios	21600		
VII. Resultado del ejercicio	21700 3	6.018.203,39	179.348,99
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		
I. Activos financieros disponibles para la venta	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		
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	860,17	2.734.257,50
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		2.733.633,07
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: **A-35970870**


DENOMINACIÓN SOCIAL:
VETURIS TRAVEL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
PATRIMONIO NETO Y PASIVO				
2. Deudas con entidades de crédito	31220	9		2.733.633,07
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	12	860,17	624,43
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		12.950.728,10	6.902.261,15
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		1.817.168,65	3.678.599,72
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320	9	18,70	3.491.207,11
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350	9	1.817.149,95	187.392,61
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		11.133.559,45	3.223.661,43
1. Proveedores	32510	9	10.982.608,50	3.153.131,59
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		10.982.608,50	3.153.131,59
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530	9	4.609,92	(1.773,04)
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	9	2.293,60	2.652,72
5. Pasivos por impuesto corriente	32550		26.082,61	
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		117.964,82	69.650,16
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		25.580.114,20	16.246.841,19

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL


NIF: <u>A-35970870</u> DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
---	--

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	25	171.590.688,06	83.490.753,08
a) Ventas	40110		168.397.554,00	82.315.122,02
b) Prestaciones de servicios	40120		3.193.134,06	1.175.631,06
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
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		(164.105.587,43)	(79.718.664,40)
a) Consumo de mercaderías	40410	13	(151.967.286,49)	(73.825.170,26)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		(12.138.300,94)	(5.893.494,14)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500		5.002.983,36	32.047,38
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		2.983,36	7.337,38
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	18	5.000.000,00	24.710,00
6. Gastos de personal	40600		(2.158.697,25)	(1.309.163,89)
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		(1.668.859,68)	(967.326,68)
b) Cargas sociales	40620	13	(489.837,57)	(341.837,21)
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		(3.756.430,66)	(1.970.166,78)
a) Servicios exteriores	40710		(2.826.506,87)	(1.506.799,99)
b) Tributos	40720		(829.713,99)	(455.072,34)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	9	(100.209,80)	(8.294,45)
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5, 6, 7	(501.107,70)	(231.004,03)
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

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

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2


NIF: <u>A-35970870</u> DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
---	--

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾
13. Otros resultados	41300	13	8.249,59	(16.469,66)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		6.080.097,97	277.331,70
14. Ingresos financieros	41400		193.250,51	2.515,37
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		193.250,51	2.515,37
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422	9	193.250,51	2.515,37
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		(83.561,50)	(97.853,19)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520	9	(83.561,50)	(97.853,19)
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17. Diferencias de cambio	41700		14.671,18	(2.157,15)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			(252)
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820	9		(252)
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			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		124.360,19	(97.746,97)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		6.204.458,16	179.584,73
20. Impuestos sobre beneficios	41900	12	(186.254,77)	(235,74)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		6.018.203,39	179.348,99
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		6.018.203,39	179.348,99

(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: <u>A-35970870</u>		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	3	6.018.203,39	179.348,99
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		6.018.203,39	179.348,99
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PM2.1

NIF: <u>A-35970870</u>	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>	
Espacio destinado para las firmas de los administradores	

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
				03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO <small>2020</small> (1)	511	681.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio <small>2020</small> (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2020</small> (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <small>2021</small> (2)	514	681.000,00		
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 <small>2021</small> (2)	511	681.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio <small>2021</small> (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio <small>2021</small> (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO <small>2022</small> (3)	514	681.000,00		
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 <small>2022</small> (3)	525	681.000,00		

CONTINUA EN LA PAGINA PM2.2

(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
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto



NIF: <u>A-35970870</u>	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>	Espacio destinado para las firmas de los administradores

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	736.392,00		6.731.659,22
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	736.392,00		6.731.659,22
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			(1.718.077,67)
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	736.392,00		5.013.581,55
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	736.392,00		5.013.581,55
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			179.348,99
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			179.348,99
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	736.392,00		5.192.930,54

(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.


CONTINUA EN LA PAGINA PN2.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.3

NIF: **A-35970870**

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VETURIS TRAVEL, S.A.


 Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511		(1.718.077,67)	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514		(1.718.077,67)	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		179.348,99	
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		1.718.077,67	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		1.718.077,67	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511		179.348,99	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514		179.348,99	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		6.018.203,39	
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		(179.348,99)	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		(179.348,99)	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525		6.018.203,39	

(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.

CONTINUAR EN LA PAGINA PN2.4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: A-35970870

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VETURIS TRAVEL, S.A.


 Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ²⁰²⁰ (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio ²⁰²⁰ (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio ²⁰²⁰ (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO ²⁰²¹ (2)	514			
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 ²⁰²¹ (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio ²⁰²¹ (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio ²⁰²¹ (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO ²⁰²² (3)	514			
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 ²⁰²² (3)	525			

(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.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.5

NIF: **A-35970870**

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VETURIS TRAVEL, S.A.


 Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	6.430.973,55
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (1)	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	6.430.973,55
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	179.348,99
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	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	6.610.322,54
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	6.610.322,54
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	6.018.203,39
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 2022 (3)	525	12.628.525,93

(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 18/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 18/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A-35970870

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VETURIS TRAVEL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	6.204.458,16	179.584,73
2. Ajustes del resultado	61200	564.930,34	336.541,45
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201	501.107,70	231.004,03
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202	100.209,80	8.294,45
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		
d) Imputación de subvenciones (-)	61204		
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206		(252)
g) Ingresos financieros (-)	61207	(193.250,51)	(2.515,37)
h) Gastos financieros (+)	61208	83.561,50	97.853,19
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209	(14.671,18)	2.157,15
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	61211	87.973,03	
3. Cambios en el capital corriente	61300	6.573.851,16	3.453.045,88
a) Existencias (+/-)	61301	42.771,31	324.043,15
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	(1.352.735,56)	414.812,23
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303		
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	7.883.815,41	2.714.190,50
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305		
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306		
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	(50.247,41)	(95.340,16)
a) Pagos de intereses (-)	61401	(83.561,50)	(97.853,19)
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403	193.250,51	2.515,37
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	(159.936,42)	(2,34)
e) Otros pagos (cobros) (-/+).	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	13.292.992,25	3.873.831,90

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

LF1.2

NIF: A-35970870

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VETURIS TRAVEL, S.A.

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾
--	------------------------	-------------------------------	-------------------------------

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	62100	(5.702.902,39)	(1.975.638,60)
a) Empresas del grupo y asociadas	62101	(323.291,43)	(756.079,40)
b) Inmovilizado intangible	62102	(1.784.592,38)	(1.068.690,25)
c) Inmovilizado material	62103	(9.716,78)	
d) Inversiones inmobiliarias	62104	(530.000,00)	
e) Otros activos financieros	62105	(3.055.301,80)	(150.868,95)
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
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	(5.702.902,39)	(1.975.638,60)

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

NIF: <u>A-35970870</u>	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>	

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
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	(4.595.064,14)	(582.238,53)
a) Emisión	63201	2.730.017,80	1.100.260,46
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	1.100.260,46	1.100.260,46
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206	1.629.757,34	
b) Devolución y amortización de	63207	(7.325.081,94)	(1.682.498,99)
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	(7.325.081,94)	(1.176.429,66)
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210		
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212		(506.069,33)
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	(4.595.064,14)	(582.238,53)
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	2.995.025,72	1.315.954,77
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	1.594.241,12	278.286,35
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	4.589.266,84	1.594.241,12

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



VETURIS TRAVEL, S.A.

Memoria

Ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

VETURIS TRAVEL, S.A., fue constituida en Málaga el 24 de septiembre de 2007, mediante escritura pública por tiempo indefinido, estando inscrita en el Registro Mercantil de Tenerife en el tomo 3190, folio 107, hoja TF-048789, inscripción 2ª, siendo su C.I.F. A-35.970.870.

Su domicilio social se encuentra establecido en C/. Albañilería número 2 Polígono Industrial San Jerónimo La Orotava Santa Cruz de Tenerife (Tenerife).

El objeto social de la Sociedad consiste en el ejercicio de las actividades propias de las agencias de viajes de acuerdo con lo establecido en el artículo 2 del decreto 135/2000, de 10 de Julio; siendo concretamente esas actividades las siguientes:

- a) La mediación en la venta de billetes o reserva de plazas en toda clase de medios de transporte, y también en la reserva y contratación de alojamientos en establecimientos hoteleros y extra-hoteleros, y de servicios o actividades ofrecidas por las empresas turísticas reglamentadas.
- b) La organización y la venta de viajes combinados de acuerdo con lo establecido legalmente.
- c) La organización y la venta de las llamadas excursiones de un día ofrecidas por la agencia o proyectadas a solicitud del usuario turístico por un precio global establecido y que no incluyan todos los elementos propios del viaje combinado.
- d) La actuación como representante de otras empresas intermediadoras, operadores turísticos que no estén domiciliados en Canarias para la prestación, en su nombre y a la clientela de estos, de cualquiera de los servicios o prestaciones enumeradas en el presente artículo.

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

La Entidad está participada por la Sociedad Dominante Agapea Factory, S.A. que tiene su domicilio social y fiscal en C/. Bodegueros 43, Málaga y que deposita Cuentas Anuales consolidadas. Asimismo, las sociedades Acción Viajes, S.L., Acción Internacional Ayuda Académica, S.L. Transnational Consulting, S.L., Editorial Aladena, S.L. e Internauta, S.L. están sometidas a una misma unidad de decisión según lo dispuesto en la Norma 13ª de las Normas de Elaboración de Cuentas Anuales no estando obligados a consolidar, sin perjuicio del debido desglose en las cuentas anuales de los saldos que se mantienen con las sociedades integrantes del grupo de coordinación.

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

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1. Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 han sido formuladas por el Órgano de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de sus operaciones.



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

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Por su parte, las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 fueron aprobadas por la Junta General Ordinaria y Universal de Accionistas celebrada en el año 2022.

2.2. Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la Sociedad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del Código de Comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

En la elaboración de las cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio 2022, al igual que en ejercicios anteriores, se han tenido en cuenta estimaciones realizadas por la Dirección para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos que figuran registrados en ellas, en función de la mejor información disponible al cierre del ejercicio sobre los hechos analizados.

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

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente. Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Básicamente estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos financieros.
- Estimación de provisiones.

Si en el futuro sucedieran acontecimientos que obligaran a modificarlas al alza o a la baja, se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

2.4. Comparación de la información

De acuerdo con la obligación establecida en el artículo 35.6 del Código de Comercio, y a los efectos derivados de la aplicación del principio de uniformidad y del requisito de comparabilidad, el Órgano de Administración presenta, 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 y de la memoria de las



Cuentas Anuales, además de las cifras del ejercicio 2022, se presentan las correspondientes al ejercicio 2021.

2.5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales que se encuentren registrados en dos o más partidas del balance.

2.6. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

2.7. Corrección de errores

Durante el ejercicio 2022 no se han registrado en el patrimonio correcciones por errores.

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 2022.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

3.1. El Órgano de Administración propondrá a la Junta General de Accionistas la aprobación de la distribución de resultados que se indica a continuación:

Base de reparto	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	6.018.203,39	179.348,99
Total	6.018.203,39	179.348,99

Aplicación	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	1.538.728,68	179.348,99
A remanente	4.479.474,71	
Total	6.018.203,39	179.348,99

3.2. No se han distribuido dividendos a cuenta a lo largo del ejercicio.

3.3. Las limitaciones para la distribución de dividendos son las que dicta la disposición legal vigente.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

4.1. Inmovilizado intangible

Las "Aplicaciones informáticas" se valoran inicialmente por el precio de adquisición o coste de producción en caso de que los programas resulten aprovechables por la Sociedad. 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 que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.



En particular se aplicarán las normas que se expresan con respecto a los bienes y derechos que en cada caso se indican:

a) Investigación y desarrollo.

Los gastos de investigación serán gastos del ejercicio en que se realicen. No obstante, podrán activarse como inmovilizado intangible desde el momento en que cumplan las siguientes condiciones:

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

Los gastos de investigación que figuren en el activo deberán amortizarse durante su vida útil, y siempre dentro del plazo de cinco años; en el caso en que existan dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial del proyecto, los importes registrados en el activo, deberán imputarse directamente a pérdidas del ejercicio.

Los gastos de desarrollo, cuando se cumplan las condiciones indicadas para la activación de los gastos de investigación, se reconocerán en el activo y deberán amortizarse durante su vida útil, que, en principio, se presume, salvo prueba en contrario, que no es superior a cinco años; en el caso en que existan dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial del proyecto, los importes registrados en el activo deberán imputarse directamente a pérdidas del ejercicio.

Los programas de ordenador que cumplan los criterios de reconocimiento de la norma relativa al inmovilizado intangible, se incluirán en el activo, tanto los adquiridos a terceros como los elaborados por la propia empresa para sí misma, utilizando los medios propios de que disponga, entendiéndose incluidos entre los anteriores los gastos de desarrollo de las páginas web. En ningún caso podrán figurar en el activo los gastos de mantenimiento de la aplicación informática. Se aplicarán los mismos criterios de registro y amortización que los establecidos para los gastos de desarrollo, aplicándose respecto a la corrección valorativa por deterioro los criterios especificados con carácter general para los inmovilizados intangibles.

4.2. Inmovilizado material

El inmovilizado material se encuentra valorado por su precio de adquisición reducido en el importe de las amortizaciones que se han practicado de manera sistemática en función de la vida útil, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien, no incluyéndose gastos financieros ni diferencias de cambio, siendo el valor recuperable de los activos superior a su valor contable. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.



No se han realizado correcciones valorativas por deterioro en el ejercicio.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias. Los costes de renovación, ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación.

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

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos 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 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*.

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.

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. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

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.

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 con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Sociedad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo. El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los partícipes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

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.

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.

Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utiliza los criterios del inmovilizado material para los terrenos y construcciones, siendo los siguientes:

- Los solares sin edificar se valoran por su precio de adquisición más los gastos de acondicionamiento, como cierres, movimiento de tierras, obras de saneamiento y drenaje, los de derribo de construcciones cuando sea necesario para poder efectuar obras de nueva planta, los gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúan con carácter previo a su adquisición, así como, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones presentes derivadas de los costes de rehabilitación del solar.
- Las construcciones se valoran por su precio de adquisición o coste de producción incluidas aquellas instalaciones y elementos que tienen carácter de permanencia, por las tasas inherentes a la construcción y los honorarios facultativos de proyecto y dirección de obra.

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.

La normativa vigente establece que el coste de los bienes afectos a *arrendamientos financieros* se contabilizará en el balance 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 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.

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

4.5. Permutas

No se ha realizado permutas durante 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 u operaciones a plazo, 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 u operaciones a plazo, 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 o participaciones en el capital social.

Inversiones financieras a largo y corto plazo.

Activos Financieros a coste amortizado.

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

Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los



créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

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

Cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la empresa analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor. Deterioro: La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas. Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

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

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

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se incluyen en esta categoría todos los activos financieros, salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías. Se incluyen obligatoriamente en esta categoría los activos financieros mantenidos para negociar.

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

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

Valoración inicial: Se valoran por su valor razonable. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Deterioro: No se deterioran puesto que están en todo momento valorados por su valor razonable, imputándose las variaciones de valor al resultado del ejercicio.

Activos financieros a coste.

Dentro de esta categoría se incluyen, entre otras, las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo



valor razonable no puede determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no puede obtenerse una estimación fiable del mismo.

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

Valoración inicial: Se valoran al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Valoración posterior: Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no es recuperable. La Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calculan, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

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

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

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

Un activo financiero se incluye en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantiene para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado. También se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que, debiéndose haberse incluido en la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, se ha ejercitado la opción irrevocable de clasificarlas en esta categoría.

Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les son directamente atribuibles.

Valoración posterior: Valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pueda incurrir en su enajenación. Los cambios que se producen en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero causa baja del balance o se deteriora, momento en que el importe así reconocido, se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias.



Deterioro: Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen: - retraso en los flujos de efectivo estimados futuros; o - la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable.

La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración. Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si en ejercicios posteriores se incrementa el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revierte con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registra el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

Reclasificación de activos financieros.

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

Se pueden dar las siguientes reclasificaciones:

Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias y, al contrario.

Reclasificación de los activos financieros a coste amortizado a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.

Reclasificación de los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias a la categoría de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto y, al contrario.

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

Intereses y dividendos recibidos de activos financieros.

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

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

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



contable de la inversión.

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

Baja de activos financieros.

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

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

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

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes.

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

Pasivos financieros.

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

- Pasivos Financieros a coste Amortizado.

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

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

Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

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

- Pasivos Financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Dentro de esta categoría se clasifican los pasivos financieros que cumplan algunas de las siguientes condiciones:



- Son pasivos que se mantienen para negociar;
- Son pasivos, que, desde el momento del reconocimiento inicial, y de forma irrevocable, han sido designados por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, siempre que dicha designación cumpla con el objetivo fijado en la normativa contable.
- Opcionalmente y de forma irrevocable, se pueden incluir en su integridad en esta categoría los pasivos financieros híbridos sujeto a los requisitos establecidos en el PGC.

Valoración inicial: Valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Valoración posterior: Valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Baja de pasivos financieros

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

Fianzas entregadas y recibidas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

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

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

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

Valor razonable

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

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas



La Sociedad clasifica en las siguientes categorías las operaciones de cobertura:

a) Cobertura de valor razonable: cubre la exposición a los cambios en el valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de compromisos en firme aún no reconocidos, o de una parte concreta de los mismos, atribuible a un riesgo concreto que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias (por ejemplo, la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés fijo).

Los cambios de valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando la partida cubierta sea un compromiso en firme no reconocido o un componente de este, el cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta con posterioridad a su designación se reconocerá como un activo o un pasivo, y la ganancia o pérdida correspondiente se reflejará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las modificaciones en el importe en libros de las partidas cubiertas que se valoren a coste amortizado implicarán la corrección, bien desde el momento de la modificación, bien (como tarde) desde que cese la contabilidad de coberturas, del tipo de interés efectivo del instrumento.

b) Cobertura de flujos de efectivo: cubre la exposición a la variación de los flujos de efectivo que se atribuya a un riesgo concreto asociado a la totalidad o a un componente de un activo o pasivo reconocido (tal como la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés variable), o a una transacción prevista altamente probable (por ejemplo, la cobertura del riesgo de tipo de cambio relacionado con compras y ventas previstas de inmovilizados materiales, bienes y servicios en moneda extranjera), y que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias. La cobertura del riesgo de tipo de cambio de un compromiso en firme puede ser contabilizada como una cobertura de flujos de efectivo o como una cobertura de valor razonable.

La Sociedad está expuesta a las fluctuaciones que se produzcan en los tipos de cambio de los diferentes países donde opera. Con objeto de mitigar este riesgo, se sigue la práctica de formalizar, sobre la base de sus previsiones y presupuestos, contratos de cobertura de riesgo en la variación del tipo de cambio cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Del mismo modo, mantiene una exposición al tipo de cambio por las variaciones potenciales que se puedan producir en las diferentes divisas en que mantiene la deuda con entidades financieras, por lo que realiza coberturas de este tipo de operaciones cuando las perspectivas de evolución del mercado así lo aconsejan.

Por otro lado, se encuentra expuesta a las variaciones en las curvas de tipo de interés al mantener toda su deuda con entidades financieras a interés variable. En este sentido la Sociedad formaliza contratos de cobertura de riesgo de tipos de interés, básicamente a través de contratos con estructuras que aseguran tipos de interés máximos.

Al cierre del ejercicio se han valorado los contratos en vigor comparando, para cada contrato individualmente considerado, el precio pactado con la cotización de cada divisa y, en su caso, con el tipo de interés de referencia a la fecha de cierre, reconociéndose los cambios de valor de los mismos en la cuenta de resultados.

Instrumentos financieros compuestos.

La emisión de bonos canjeables realizada por la Sociedad cumple con los requisitos necesarios establecidos por el Plan General de Contabilidad para ser considerados como pasivos financieros. Por este motivo, del importe neto recibido desde la emisión de los bonos se ha diferenciado el importe correspondiente al elemento de pasivo del componente de patrimonio neto, que representa el valor razonable de la opción incorporada de este instrumento.

Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste,



que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción. Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la Entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

4.7. Coberturas contables

La Sociedad no mantiene instrumentos financieros de estas características.

4.8. Existencias

La Sociedad no tiene existencias comerciales ni materias primas, productos terminados y productos en curso de fabricación.

4.9. Transacciones en moneda extranjera

La práctica totalidad de los pagos que se han efectuado a países que están fuera de la zona euro, se han efectuado con nuestra moneda, efectuándose la conversión en el país de destino. Los precios de dichas operaciones habían sido pactados en euros, por lo que no existe una diferencia de cambio en las mismas.

4.10. Impuesto sobre beneficios

El gasto por 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 deducciones aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido 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.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos 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 corresponden con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido.

4.11. Ingresos y gastos

1. Aspectos comunes.

Una empresa reconocerá los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produzca la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En ese momento, la empresa valorará el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espere tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la empresa seguirá un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

a) Identificar el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.

b) Identificar la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.

c) Determinar el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la empresa espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.

d) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que deberá realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente.

e) Reconocer el ingreso por actividades ordinarias cuando (a medida que) la empresa cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio; cumplimiento que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

Con el fin de contabilizar los ingresos atendiendo al fondo económico de las operaciones, puede ocurrir que los componentes identificables de una misma transacción deban reconocerse aplicando criterios diversos, como una venta de bienes y los servicios anexos; a la inversa, transacciones diferentes pero ligadas entre sí se tratarán contablemente de forma conjunta.

Los créditos por operaciones comerciales se valorarán de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

No se reconocerán ingresos en las permutas de elementos homogéneos como las permutas de productos terminados, o mercaderías intercambiables entre dos empresas con el objetivo de ser más eficaces en su labor comercial de entregar el producto a sus respectivos clientes.

En particular, en relación con los ingresos por entrega de bienes y prestación de servicios, el criterio seguido para concluir que las obligaciones asumidas por la empresa se cumplen a lo largo del tiempo o en un momento determinado; en concreto, en relación con las que se cumplen a lo largo del tiempo, los métodos empleados para determinar el grado de avance, informando, si fuera el caso, de que su cálculo hubiera sido impracticable.

2. Reconocimiento.

La empresa reconocerá los ingresos derivados de un contrato cuando (o a medida que) se produzca la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

El control de un bien o servicio (un activo) hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos sus beneficios restantes. El control incluye la capacidad de impedir que otras entidades decidan sobre el uso del activo y obtengan sus beneficios.

Para cada obligación a cumplir (entrega de bienes o prestación de servicios) que se hubiera identificado, la empresa determinará al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumplirá a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos (con carácter general, de prestaciones de servicios) que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocerán en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la empresa disponga de información fiable para realizar la medición del grado de avance.

La empresa revisará y, si es necesario, modificará las estimaciones del ingreso a reconocer, a medida que cumple con el compromiso asumido. La necesidad de tales revisiones no indica, necesariamente, que el desenlace o resultado de la operación no pueda ser estimado con fiabilidad. Cuando, a una fecha determinada, la empresa no sea capaz de medir razonablemente el grado de cumplimiento de la obligación (por ejemplo, en las primeras etapas de un contrato), aunque espere recuperar los costes incurridos para satisfacer dicho compromiso, solo se reconocerán ingresos y la correspondiente contraprestación en un importe equivalente a los costes incurridos hasta esa fecha.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocerán en tal fecha.

Hasta que no se produzca esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del producto (bienes o servicios) se contabilizarán como existencias. Cuando existan dudas relativas al cobro del derecho de crédito previamente reconocido como ingresos por venta o prestación de servicios, la pérdida por deterioro se registrará como un gasto por corrección de valor por deterioro y no como un menor ingreso.

2.1 Cumplimiento de la obligación a lo largo del tiempo.

Se entenderá que la empresa transfiere el control de un activo (con carácter general, de un servicio) a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

a) El cliente recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la empresa (generalmente, la prestación de un servicio) a medida que la entidad la desarrolla, como sucede en algunos servicios recurrentes (seguridad o limpieza). En tal caso, si otra empresa asumiera el contrato no necesitaría realizar nuevamente de forma sustancial el trabajo completado hasta la fecha.

b) La empresa produce o mejora un activo (tangibles o intangibles) que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad (por ejemplo, un servicio de construcción efectuado sobre un terreno del cliente).

c) La empresa elabora un activo específico para el cliente (con carácter general, un servicio o una instalación técnica compleja o un bien particular con especificaciones singulares) sin un uso alternativo y la empresa tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha (por ejemplo, servicios de consultoría que den lugar a una opinión profesional para el cliente).

Si la transferencia del control sobre el activo no se produce a lo largo del tiempo la empresa reconocerá el ingreso siguiendo los criterios establecidos para las obligaciones que se cumplen en un momento determinado.

2.2 Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento del tiempo.



Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo (con carácter general, un bien), la empresa considerará, entre otros, los siguientes indicadores:

a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo. Al evaluar este punto, la empresa excluirá cualquier riesgo que dé lugar a una obligación separada, distinta del compromiso de transferir el activo.

Por ejemplo, la empresa puede haber transferido el control del activo, pero no haber satisfecho la obligación de proporcionar servicios de mantenimiento durante la vida útil del activo.

b) La empresa ha transferido la posesión física del activo. Sin embargo, la posesión física puede no coincidir con el control de un activo. Así, por ejemplo, en algunos acuerdos de recompra y en algunos acuerdos de depósito, un cliente o consignatario puede tener la posesión física de un activo que controla la empresa cedente de dicho activo y, por tanto, el mismo no puede considerarse transferido. Por el contrario, en acuerdos de entrega posterior a la facturación, la empresa puede tener la posesión física de un activo que controla el cliente.

c) El cliente ha recibido (aceptado) el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales. Si una empresa puede determinar de forma objetiva que se ha transferido el control del bien o servicio al cliente de acuerdo con las especificaciones acordadas, la aceptación de este último es una formalidad que no afectaría a la determinación sobre la transferencia del control. Por ejemplo, si la cláusula de aceptación se basa en el cumplimiento de características de tamaño o peso especificadas, la empresa podría determinar si esos criterios se han cumplido antes de recibir confirmación de la aceptación del cliente. Sin embargo, si la empresa no puede determinar de forma objetiva que el bien o servicio proporcionado al cliente reúne las especificaciones acordadas en el contrato no podrá concluir que el cliente ha obtenido el control hasta que reciba la aceptación del cliente. Cuando se entregan productos (bienes o servicios) a un cliente en régimen de prueba o evaluación y este no se ha comprometido a pagar la contraprestación hasta que venza el periodo de prueba, el control del producto no se ha transferido al cliente hasta que este lo acepte o venza el citado plazo sin haber comunicado su disconformidad.

d) La empresa tiene un derecho de cobro por transferir el activo.

e) El cliente tiene la propiedad del activo. Sin embargo, cuando la empresa conserva el derecho de propiedad solo como protección contra el incumplimiento del cliente, esta circunstancia no impediría al cliente obtener el control del activo.

3. Valoración.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valorarán por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

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

La empresa tomará en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de la contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación. Por excepción a la regla general, la contraprestación variable relacionada con los acuerdos de cesión de licencias, en forma de participación en las ventas o en el uso de esos activos, solo se reconocerá cuando (o a medida que) ocurra el que sea posterior de los siguientes sucesos:



a) Tenga lugar la venta o el uso posterior; o

b) La obligación que asume la empresa en virtud del contrato y a la que se ha asignado parte o toda la contraprestación variable ha sido satisfecha (o parcialmente satisfecha).

4.12. Provisiones y contingencias

La Sociedad no ha contabilizado provisiones de pasivos durante el ejercicio. No existen contingencias que no vengan contempladas en las Cuentas Anuales.

4.13. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Sociedad sobre el medioambiente, se consideran inversiones en inmovilizado.

El resto de los gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizados, se consideran gastos del ejercicio.

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

La Sociedad no posee pasivos por retribuciones a largo plazo al personal.

4.15. Pagos basados en acciones

La Sociedad no utiliza sistemas de retribución de este tipo.

4.16. 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.

4.17. Combinaciones de negocios

No se ha producido ninguna combinación de negocios durante el ejercicio, entendiéndose como combinación de negocios, aquellas operaciones en las que se adquiere el control de uno o varios negocios.

4.18. Negocios conjuntos

La Sociedad no ha realizado ningún negocio conjunto durante el ejercicio.

4.19. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

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



que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de Cuentas Anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de Cuentas Anuales 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de Cuentas Anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las Entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

4.20. Activos no corrientes mantenidos para la venta

La Sociedad no posee activos clasificados bajo este epígrafe que formen parte de las inversiones a largo plazo de la empresa, tanto inversiones financieras como inmovilizados destinados a la explotación, y la empresa decida enajenarlos.

4.21. Operaciones interrumpidas

La Sociedad no contempla este tipo de operaciones.

4.22. Derechos de emisión de gases de efecto invernadero

La sociedad no tiene gastos de este tipo.



5. INMOVILIZADO MATERIAL

Las partidas que componen el inmovilizado material de la Sociedad, así como el movimiento de cada una de estas partidas se puede observar en el cuadro siguiente:

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021	293.456,35	293.456,35
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	293.456,35	293.456,35
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	293.456,35	293.456,35
(+) Ampliaciones y mejoras	9.716,78	9.716,78
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	303.173,13	303.173,13
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	(169.431,86)	(169.431,86)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021	(27.863,49)	(27.863,49)
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	(197.295,35)	(197.295,35)
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	(197.295,35)	(197.295,35)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022	(26.794,82)	(26.794,82)
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	(224.090,17)	(224.090,17)

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:

Descripción	Años	% Anual
Instalaciones técnicas	8 Años	12,5%
Otras instalaciones	4 Años	25%
Mobiliario	8 Años	12,5%
Equipos Procesos de Información	4 Años	25%
Elementos de transporte	8 Años	12,5%
Otro inmovilizado material	5 Años	20,0%

La Sociedad no contempla ningún coste estimado de desmantelamiento, retiro o rehabilitación.

No se han producido durante el ejercicio cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles, ni métodos de amortización que tengan incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros.

La Sociedad no posee inversiones en inmovilizado material situadas fuera del territorio español.

No se han capitalizado gastos financieros de ningún tipo en el ejercicio.

No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida de ninguna clase durante el ejercicio.

La Sociedad no contempla ningún tipo de bienes no afectos a la explotación.

Los bienes totalmente amortizados en uso, presenta el siguiente detalle:

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	75.942,11	58.918,65

No existen bienes afectos a garantía y reversión, ni restricciones a la titularidad.

La política de la Sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material. La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.



La Sociedad no tiene litigios y/o embargos en relación con el inmovilizado material.

La Sociedad no tiene formalizado durante el ejercicio contratos de arrendamiento que se han calificado como financieros.

En el ejercicio 2022 no se han producido resultados por enajenaciones y otras relacionados con el inmovilizado material.

6.- INVERSIONES INMOBILIARIAS

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente:

	Terrenos	Construcciones	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021			
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021			
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022			
(+) Resto de entradas	202.576,00	327.424,00	530.000,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	202.576,00	327.424,00	530.000,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021			
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021			
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022		0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022		(4.601,87)	(4.601,87)
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022		(4.601,87)	(4.601,87)

La Sociedad tiene registrado en esta partida un inmueble para su arrendamiento.

Durante el ejercicio 2022 no se han producido ingresos ni gastos provenientes de los arrendamientos.

No ha sido necesario realizar ninguna corrección valorativa de dichos activos desde su adquisición.

No existe ninguna restricción a la realización de las inversiones, al cobro de los ingresos derivados de las mismas o de los recursos obtenidos por su enajenación o disposición por otros medios.

7.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

Las partidas que componen el inmovilizado intangible de la Sociedad, así como el movimiento de cada una de estas partidas se puede observar en el siguiente cuadro:

	Aplicaciones Informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021	5.768.619,59	2.629.037,49	8.397.657,08
(+) Resto de entradas	1.068.690,25	0,00	1.068.690,25
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021	6.837.309,84	2.629.037,49	9.466.347,33
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2022	6.837.309,84	2.629.037,49	9.466.347,33
(+) Resto de entradas	1.784.592,38		1.784.592,38
(- / +) Traspasos a / de otras partidas	1.471.234,21	(1.471.234,21)	
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2022	10.093.136,43	1.157.803,28	11.250.939,71
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021	(3.092.741,35)		(3.092.741,35)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2021	(203.140,54)		(203.140,54)
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021	(3.295.881,89)		(3.295.881,89)
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2022	(3.295.881,89)	0,00	(3.295.881,89)
(+) Dotación a la amortización del ejercicio 2022	(469.711,01)		(469.711,01)
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2022	(3.765.592,90)		(3.765.592,90)



En el epígrafe Inmovilizado intangible del activo del balance se activan los sistemas informáticos que son desarrollados por otras empresas y están a disposición de la plataforma con el que se viene desarrollando la actividad de reservas y contrataciones con clientes.

La vida útil y coeficiente de amortización son los siguientes:

Concepto	Vida Útil	Coefficiente amortización
Aplicaciones informáticas	15-5	20%- 6,66%

A 31 de diciembre de 2022 existen estos bienes totalmente amortizados en uso:

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:	3.500.338,97	3.429.078,00

No se han producido otros cambios durante el ejercicio cambios de estimación, excepto los indicados anteriormente, que afecten a valores residuales, vidas útiles, ni métodos de amortización que tengan incidencia significativa en el ejercicio presente o en ejercicios futuros.

La Sociedad no posee inversiones en inmovilizado intangible situadas fuera del territorio español.

No se han producido correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida de ninguna clase durante el ejercicio.

La Sociedad no contempla ningún tipo de bienes no afectos a la explotación.

8.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

8.1. Arrendamientos financieros

La Sociedad no ha tenido contratados durante el ejercicio arrendamientos financieros

8.2. Arrendamientos operativos

d) Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:		
_ Hasta un año		
_ Entre uno y cinco años		
_ Más de cinco años		
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendos operativos no cancelables		
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del periodo	73.937,24	73.711,29
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del periodo		
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del periodo		



9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

9.1. Consideraciones generales

La Sociedad ha clasificado los instrumentos financieros como se define, en la correspondiente norma de valoración de la nota 4 de esta memoria, en las categorías de activos financieros: "préstamos y partidas a cobrar", y en las categorías de pasivos financieros: "débitos y partidas a pagar" y "pasivos financieros mantenidos para negociar".

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

9.2.1. Información relacionada con el balance.

a) Categorías de activos y pasivos financieros.

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena se presenta de acuerdo con la siguiente estructura.

a.1) Activos financieros.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a largo plazo, clasificados por categorías, a 31 de diciembre es:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
- Cartera de Negociación								0,00
- Designados								0,00
- Otros								0,00
Activos financieros a coste amortizado					1.939.817,84	1.827.447,84	1.939.817,84	1.827.447,84
Activos Financieros a coste	185.795,00	20.795,00					185.795,00	20.795,00
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto								0,00
Derivados de cobertura								0,00
TOTAL	185.795,00	20.795,00	0,00	0,00	1.939.817,84	1.827.447,84	2.125.612,84	1.848.242,84

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, clasificados por categorías, a 31 de diciembre es:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos Derivados Otros		TOTAL	
	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
- Cartera de Negociación								
- Designados								
- Otros								
Activos financieros a coste amortizado								
Activos financieros a coste	550.000,00	50.000,00			9.357.984,60	5.532.335,37	9.907.984,60	5.582.335,37
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto								
Derivados de cobertura								
TOTAL	550.000,00	50.000,00			9.357.984,60	5.532.335,37	9.907.984,60	5.582.335,37



a.2) Pasivos financieros.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre, es:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021
Pasivos financieros a coste amortizado o coste		2.733.633,07						2.733.633,07
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
- Cartera de Negociación								
- Designados								
- Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL		2.733.633,07						2.733.633,07

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre, es:

CATEGORÍAS	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021	Ej. 2022	Ej. 2021
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	18,70	3.491.207,11			12.806.681,97	3.341.403,88	12.806.680,67	6.832.610,99
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, del cual:								
- Cartera de negociación								
- Designados								
- Otros								
Derivados de cobertura								
TOTAL	18,70	3.491.207,11			12.806.681,97	3.341.403,88	12.806.680,67	6.832.610,99

b) Clasificación por vencimientos.

b1) Los activos financieros que vencen en cada uno de los siguientes cinco años y hasta su último vencimiento, se detalla a continuación:

	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	980.070,33	1.126.000,00					2.106.070,33
Créditos a empresas	980.070,33	1.126.000,00					2.106.070,33
Inversiones financieras	4.358.852,01	999.612,84					5.358.464,85
Créditos a terceros	10.000,00	757.983,91					767.983,91
Valores representativos de deuda							
Derivados							
Otros activos financieros	3.798.852,01	55.833,93					3.854.685,94
Otras inversiones	550.000,00	185.795,00					735.795,00
Deudas comerciales no corrientes							
Anticipos a proveedores	490.514,33						490.514,33
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.078.547,93						4.078.547,93
Cientes por ventas y prest.de servicios	2.346.466,10						2.346.466,10
Cientes, empresas del grupo y asociadas							
Deudores varios	1.705.361,78						1.705.361,78
Personal	26.720,05						26.720,05
TOTAL	9.907.984,60	2.125.612,84					12.033.597,44



b2) La clasificación por vencimiento de los importes de pasivos financieros que vencen en cada uno de los siguientes cinco años y hasta su último vencimiento, se detalla a continuación:

	Vencimiento en años					TOTAL
	1	2	3	4	Más de 5	
Deudas	1.817.168,65					1.817.168,65
Obligaciones y otros valores negociables						
Deudas con entidades de crédito	18,70					18,70
Acreeedores por arrendamiento financiero						
Derivados						
Otros pasivos financieros	1.817.149,95					1.817.149,95
Deudas con emp.grupo y asociadas						
Acreeedores comerciales no corrientes						
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	10.989.512,02					10.989.512,02
Proveedores	10.982.608,50					10.982.608,50
Proveedores, empresas del grupo y asociadas						
Acreeedores varios	4.609,92					4.609,92
Personal	2.293,60					2.293,60
Deuda con características especiales						
TOTAL	12.806.680,67					12.806.680,67

c) Activos financieros y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: La Sociedad no mantiene instrumentos financieros de este tipo.

d) No se han producido durante el ejercicio reclasificaciones de activos financieros.

e) No se han producido durante el ejercicio transferencias de activos financieros de tal forma que no se cumplan las condiciones para dar de baja los mismos.

f) La Sociedad no tiene activos financieros entregados como garantía de los cumplimientos de los pagos de deudas con entidades de crédito.

g) Al cierre del ejercicio la Sociedad no ha tenido necesidades de registrar correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales.

Durante el ejercicio no se han producido impagos de principal o intereses de los préstamos. Durante el ejercicio no se han producido incumplimientos contractuales distintos del impago que otorgasen a los prestamistas el derecho de reclamar el pago anticipado de los préstamos.

9.2.2. Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de activos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena y los ingresos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo, se detalla en el siguiente cuadro:

	Pérdidas o ganancias netas		Ingresos financieros	
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, de los cuales:				
Mantenidos para negociar				
Otros				
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento				
Préstamos y partidas a cobrar				
Activos disponibles para la venta, de los cuales:				
Valorados a valor razonable				
Valorados a coste				
Derivados de cobertura				
TOTAL				



El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos, se detalla en el siguiente cuadro:

CLASE		Correcciones valorativas por deterioro		Ingresos financieros imputados en pyg relacionados con estos activos	
		Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
		Instrumentos de patrimonio			
Valores representativos de deuda					
Créditos, derivados y otros			193.250,51	2.515,37	
TOTAL			193.250,51	2.515,37	

Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, los gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo, se detalla en el siguiente cuadro:

CATEGORÍAS		Pérdidas o ganancias netas		Gastos financieros	
		Ejercicio 2022	Ejercicio 2021	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
		Débitos y partidas a pagar			83.561,50
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias, de los cuales:					
Mantenidos para negociar					
Otros					
Derivados de cobertura					
TOTAL			83.561,50	97.853,19	

9.2.3. Otra información a incluir en la memoria

No se han producido durante el ejercicio compromisos firmes de compra-venta de activos financieros.

No existen circunstancias de carácter sustancial que afecte a los activos financieros.

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

La Sociedad estima que no tiene un riesgo de crédito, riesgo de liquidez o de riesgo de mercado significativo sobre sus activos financieros.

9.4. Fondos propios

a) Capital suscrito

El capital social está representado inicialmente por 681 acciones nominativas, de 1.000,00 Euros de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas y numeradas correlativamente del 1 al 681 ambas inclusive. Todas las acciones constitutivas del capital social gozan de los mismos derechos, no existiendo restricciones estatutarias para su transferibilidad, salvo el derecho de recompra preferente de sus accionistas y no cotizando en bolsa.

b) Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado



c) Reservas voluntarias

Son de libre disposición una vez que la Sociedad tenga constituida la "Reserva legal" y no existan "Resultados negativos de ejercicios anteriores".

d) Los accionistas de la Sociedad

Los accionistas de la Sociedad con participación igual o superior al 10% del capital suscrito presentan el siguiente detalle:

Accionista	Porcentaje de participación
AGAPEA FACTORY,S.A.	100,00%
Total:	100,00%

10.- EXISTENCIAS

A 31 de diciembre de 2022 la Sociedad no tiene existencias.

11.- MONEDA EXTRANJERA

11.1 El importe global de los elementos de activo y pasivo denominados en moneda extranjera son los siguientes:

Activos y pasivos denominados en moneda extranjera	Ejercicio 2022			Ejercicio 2021		
	Total	Clasificación por monedas		Total	Clasificación por monedas	
		USD	UK		USD	UK
B) ACTIVO CORRIENTE						
5. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	338.112,47	38.059,59	300.052,88	379.161,20	175.863,44	203.297,76

No se han realizado compras, ventas y servicios recibidos y prestados por importe significativos denominados en moneda extranjera.

12. SITUACIÓN FISCAL

12.1 Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

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

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Deudor:		
Hacienda Pública, deudora por devolución de impuestos	3.886,29	3.886,29
Otros créditos con la Administración Pública	307,27	307,64
Acreedor:		
Hacienda Pública, acreedora por IGIC	38.180,72	21.636,42
Hacienda Pública, acreedora por IRPF	26.164,41	11.460,60
Organismos de la Seguridad Social	53.619,69	36.553,14
Hacienda Pública, acreedora por impuesto sobre sociedades	26.082,61	0,00



12.2 Impuestos sobre beneficios

a) La explicación de la diferencia que existe entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal) se muestra en el siguiente cuadro:

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		Reservas	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre sociedades						
Diferencias permanentes						
Diferencias temporarias:						
- con origen en el ejercicio						
- con origen en ejercicios anteriores		3.823,93				
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores						
Base imponible (resultado fiscal)				6.200.634,23		

b) El desglose del gasto/ingresos por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2022 se detalla a continuación:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:					
- A operaciones continuadas	186.019,03			235,74	186.254,77
- A operaciones interrumpidas					
Imputación a patrimonio neto, de la cual:					
- Por valoración de instrumentos financieros					
- Por coberturas de flujos de efectivo					
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes					
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
- Por diferencias de conversión					
- Por reservas					



c) El desglose del gasto por impuesto sobre beneficios en el ejercicio 2021 se detalla a continuación:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:					
- A operaciones continuadas	235,74				235,74
- A operaciones interrumpidas					
Imputación a patrimonio neto, de la cual:					
- Por valoración de instrumentos financieros					
- Por coberturas de flujos de efectivo					
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos					
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes					
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta					
- Por diferencias de conversión					
- Por reservas					

La Sociedad ha aplicado incentivos fiscales durante el ejercicio, al estar calificada como empresa de zona ZEC.

d) Las diferencias permanentes ascienden a 0,00 euros.

e) La Ley 16/2012 de 27 de diciembre limita parcialmente para las grandes empresas la amortización fiscalmente deducible para los periodos iniciados en los años 2013 y 2014. En base a esta norma se ha deducido en la base imponible del impuesto el 70% de la amortización que resultaría fiscalmente deducible de no aplicarse este porcentaje. Esta amortización contable no deducible fiscalmente se deducirá de forma lineal durante un plazo de 10 años, u opcionalmente durante la vida útil del elemento patrimonial a partir del primer periodo impositivo que se inicie dentro del año 2016. La Sociedad ha optado por la deducibilidad en 10 años, por lo que, el exceso de amortización ha generado un ajuste en la base por diferencia temporaria negativa de 3.823,93 euros.

No existen provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales.



13. INGRESOS Y GASTOS

13.1 El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente.

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
1. Consumo de mercaderías		
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	(151.967.286,49)	(73.825.170,26)
- nacionales	(151.967.286,49)	(73.825.170,26)
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles		
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
3. Cargas sociales:		
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	(489.837,57)	(341.837,21)
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios		
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "otros resultados"	8.249,59	(16.469,66)
6. Gastos asociados a una reestructuración:		
a) Gastos de personal		
b) Otros gastos de explotación		
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		
d) Otros resultados asociados a la reestructuración		

13.2 Información sobre los contratos con clientes

1. Desagregación de los ingresos de actividades ordinarias.

a) La empresa desagrega los ingresos reconocidos de actividades ordinarias procedentes de contratos con clientes en categorías que representan la forma en que la naturaleza, importe e incertidumbre de los ingresos de actividades ordinarias y flujos de efectivo se ven afectados por factores económicos.

b) Al seleccionar el tipo de categoría a utilizar para desagregar los ingresos de actividades ordinarias, la empresa considera la forma en que se ha presentado la información sobre los ingresos de actividades ordinarias para otros propósitos, incluyendo los siguientes:

1.º Información para revelar presentada fuera de las cuentas anuales.

2.º Información regularmente revisada por la máxima autoridad en la toma de decisiones para evaluar el rendimiento financiero de los segmentos de operación.

3.º Otra información que sea similar a los tipos de información identificados en los párrafos anteriores y que utiliza la empresa o los usuarios de las cuentas anuales para evaluar el rendimiento financiero de la empresa o tomar decisiones sobre asignación de recursos.



c) La categoría que hemos considerado más apropiada son: según región geográfica, tipo de cliente, en función del calendario de transferencia de los bienes o servicios y duración del contrato. Desagregación de los ingresos de actividades ordinarias:

1. El desglose del importe neto de la cifra de negocios por región geográfica, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente:

Cifra de Negocios por Mercado Geográfico	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Mercado Nacional	101.753.277,80	55.880.361,10
Mercado Exportación	69.837.410,26	27.610.391,98
Total INCN	171.590.688,06	83.490.753,08

2. El desglose del importe neto de la cifra de negocios por tipo de cliente, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente:

Cifra de Negocios por Categoría de Clientes	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Clientes Extranjeros	69.837.410,26	27.610.391,98
Clientes Nacionales, de los cuales:	101.753.277,80	55.880.361,10
Sector Privado	101.753.277,80	55.880.361,10
Total INCN	171.590.688,06	83.490.753,08

3. El desglose del importe neto de la cifra de negocios por tipo de contrato en función de la duración del contrato, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente:

Cifra de Negocios por la duración del contrato	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Contratos a corto plazo	171.590.688,06	83.490.753,08
Contratos a largo plazo		
Total INCN	171.590.688,06	83.490.753,08

4. El desglose del importe neto de la cifra de negocios en función del calendario de transferencia de los bienes o servicios, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente:

Cifra de Negocios en función del calendario de transferencia	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Bienes transferidos en el ejercicio		
Servicios transferidos en el ejercicio	171.590.688,06	83.490.753,08
Total INCN	171.590.688,06	83.490.753,08

5. El desglose del importe neto de la cifra de negocios por tipo de contrato en función del canal de venta, del ejercicio 2022 y del ejercicio 2021, es el siguiente:

Cifra de Negocios en función del canal de venta	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Bienes vendidos directamente a clientes		
Bienes vendidos a través de intermediarios		
Servicios transformados directamente a clientes	171.590.688,06	83.490.753,08
TOTAL INCN	171.590.688,06	83.490.753,08

2. Saldos del contrato.

Los saldos de apertura y cierre de las cuentas por cobrar, activos del contrato y pasivos del contrato derivados de acuerdos con clientes del ejercicio 2022 y anterior son los siguientes:

Importes relacionados con los Contratos derivados de acuerdos con clientes	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Saldos de apertura de las cuentas a cobrar	977.671,67	1.395.154,12
Saldos de cierre de las cuentas a cobrar	2.346.466,10	977.671,67



De acuerdo con el artículo 24 de la Resolución de 10 de febrero de 2021 del ICAC, cuando la empresa vende un producto con derecho a devolución se aplicarán los siguientes criterios:

Se reconocerá un ingreso por los productos transferidos por el importe de la contraprestación que la empresa espera recibir. Por lo tanto, no se reconocerán ingresos por los productos que se espera retornen a la empresa. Se reconocerá un pasivo por reembolso (una provisión), y se reconocerá un activo (y el correspondiente ajuste en la variación de existencias) por el derecho a recuperar los productos de los clientes. El activo (una existencia) se valorará por referencia al valor en libros del producto vendido menos cualquier gasto esperado para recuperar dichos productos (incluyendo la disminución potencial en el valor de los productos devueltos).

3. Obligaciones a cumplir.

La empresa cumple las obligaciones frente al cliente incluyendo las obligaciones en un acuerdo de entrega posterior a la facturación en los siguientes momentos:

a.1) La Sociedad en el momento en el que envía/entrega el producto al cliente cumple con las condiciones con el mismo.

a.2) La Sociedad a medida que presta/en el momento que se completa el servicio va cumpliendo las obligaciones con el cliente. Es decir, la transferencia del control se produce a lo largo del tiempo por lo que se reconocerá el ingreso en función del grado de avance del servicio.

a.3) En los acuerdos de entrega posterior a la facturación la empresa factura al cliente por un producto y conserva la posesión física del activo. En estos contratos, el cliente obtiene el control del activo (aun cuando el producto permanezca en posesión física de la empresa) si tiene la capacidad plena para determinar el uso y obtener sustancialmente todos los beneficios del producto. En tal caso, en la fecha en que se cumplan dichas circunstancias (que puede ser la fecha de facturación), la empresa da de baja el activo y reconoce el correspondiente ingreso sin perjuicio de que proporcione un servicio de custodia o depósito al cliente.

En particular, un cliente obtiene el control de un producto en un acuerdo de entrega posterior a la facturación cuando se cumplen todos los siguientes requisitos:

- a) Existe evidencia sobre la voluntad del cliente de adquirir el activo.
- b) El producto está identificado por separado como que pertenece al cliente,
- c) El producto está actualmente listo para la transferencia física al cliente, y
- d) La empresa no puede utilizar el producto ni tiene la facultad de disposición para entregarlo a otro cliente

Los términos de pago significativos han sido:

b.1) La Sociedad exige el pago por sus productos en el momento de entrega de estos, o

b.2) Los contratos de la Sociedad tienen un componente de financiación significativo debido al tiempo que transcurre entre el momento en el que el cliente paga por el activo y el momento en el que la entidad transfiere el activo al cliente, así como a la magnitud de las tasas de interés de mercado,

b.3) La contraprestación es variable, por lo que se estima el importe y solo se incluye en precio de la transacción si es altamente probable que no ocurrirá una reversión significativa del importe del ingreso reconocido o cuando se resuelve posteriormente la incertidumbre asociada a la contraprestación variable.



13.3 Información sobre los juicios significativos en la aplicación de la norma de registro y valoración.

El método utilizado para determinar el grado de avance y reconocer los ingresos de actividades ordinarias de reservas hoteleras ha sido el método de producto: los ingresos se reconocen sobre la base de mediciones directas del valor para el cliente de los bienes o servicios transferidos hasta la fecha, en consecuencia, se han registrado los ingresos devengados hasta el cierre por el uso de las habitaciones.

13.4 Información sobre los activos reconocidos por los costes para obtener o cumplir un contrato con un cliente.

a) Costes incrementales de la obtención de un contrato.

Son los desembolsos en los que incurre la empresa para obtener un contrato con un cliente y en los que no habría incurrido de no haberse obtenido el contrato. Estos costes se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias de forma sistemática y coherente con la transferencia de los bienes y servicios con los que se relacionan por lo que son, en su caso, objeto de periodificación si se espera recuperar ese importe a través de la contraprestación recibida por la realización del contrato.

Los costes de obtener un contrato en los que se habría incurrido con independencia de si se obtiene el contrato o no, se registran como un gasto cuando se devenga salvo que la empresa tenga un derecho de cobro frente al cliente por haber incurrido en tales desembolsos.

La sociedad no tiene costes de esta naturaleza.

b) Costes derivados del cumplimiento de un contrato.

Son aquellos que se relacionan directamente con un contrato en vigor o con un contrato esperado que se puede identificar de forma específica; esto es, son desembolsos que generan o mejoran un activo que se utilizará para cumplir la obligación comprometida con el cliente.

Estos costes se califican como existencias cuando constituyen un factor de producción ligado al ciclo de la explotación. En caso contrario se tratan como un inmovilizado intangible.

La posterior imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias de estos costes se realiza de forma sistemática y coherente con la transferencia de los bienes y servicios con los que se relacionan.

La sociedad no tiene costes de esta naturaleza.

14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

No existe información significativa que indicar en esta memoria.

15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

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

16. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La Sociedad no ha realizado durante el ejercicio retribuciones a largo plazo al personal.



17. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO

La Sociedad no ha realizado durante el ejercicio transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio.

18. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Durante el ejercicio, la Sociedad ha recibido subvenciones de explotación por importe de 5.000.000 euros correspondientes a la subvención concedida por la Consejería de economía, conocimiento y empleo del Gobierno de Canarias de la " Línea covid de ayudas directas a personas autónomas y empresas autónomas y empresas previstas en el título I del Real Decreto-Ley 5/2021, de 13 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la covid-19.

19. COMBINACIONES DE NEGOCIOS

La Sociedad no ha realizado combinaciones de negocios durante el ejercicio.

20. NEGOCIOS CONJUNTOS

La Sociedad no posee negocios conjuntos.

21. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS

La Sociedad no posee activos de este tipo, ni ha realizado operaciones interrumpidas.

22. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores acaecidos con posterioridad al cierre de estas cuentas, que puedan provocar una información adicional en la memoria de estas cuentas anuales.

23. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las operaciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2022 y 2021, son las que se detallan a continuación:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2022	Entidad dominante	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 o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
Compras de activos no corrientes		81.628,71			1.471.125,00		
Recepción de servicios	20.623,14				113.752,25		107.045,73

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2021	Entidad dominante	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 o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
Compras de activos no corrientes		77.079,45			1.068.690,25		
Recepción de servicios	9.927,48				43.527,11		42.279,93



b) Los saldos pendientes con partes vinculadas, son los que se presentan a continuación:

Saldos pendientes con partes vinculadas en el Ejercicio 2022	Entidad dominante	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 o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE							
b. Créditos a terceros		1.126.000,00					
B) ACTIVO CORRIENTE							
2. Inversiones financieras a corto plazo							
a. Créditos		980.070,33					
b. Otros activos financieros							1.055.536,34
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
3. Acreedores varios						26.839,81	131.211,36

Saldos pendientes con partes vinculadas en el Ejercicio 2021	Entidad dominante	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 o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
A) ACTIVO NO CORRIENTE							
1. Inversiones financieras a largo plazo.							
b. Créditos a terceros		990.000,00					781.613,91
B) ACTIVO CORRIENTE							
2. Inversiones financieras a corto plazo							
e. Otros activos financieros.		792.778,90				26.839,81	

La Sociedad estima que un mayor desglose en esta información no es relevante para una adecuada comprensión de estas Cuentas Anuales.

c) No existen importes recibidos por el personal de alta dirección de la Sociedad.

d) Los importes que reciben los miembros del órgano de administración de la Sociedad han sido siempre por los trabajos que realizan para la empresa, nunca por su cargo. Durante este ejercicio han sido los siguientes:

Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	66.267,72	66.267,72
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:		
a) Obligaciones con miembros antiguos del órgano de administración		
b) Obligaciones con miembros actuales del órgano de administración		
3. Primas de seguro de vida, de las cuales:		
a) Primas pagadas a miembros antiguos del órgano de administración		
b) Primas pagadas a miembros actuales del órgano de administración		
4. Indemnizaciones por cese		
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio		
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:		
a) Importes devueltos		
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía		

e) De conformidad con lo establecido en el artículo 229 de la ley de Sociedades de Capital los



administradores deberán comunicar al consejo de administración cualquier situación de conflicto, directo o indirecto, que ellos o personas vinculadas a ellos pudieran tener con el interés de la sociedad. En este sentido el Órgano de Administración confirma que no existen situaciones de conflicto de interés en que incurran sus miembros.

24. OTRA INFORMACIÓN

a) La distribución por sexos del número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

Distribución del personal de la sociedad en el curso del ejercicio, por categorías		
	Total	
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Altos directivos (no consejeros)	2	2
Resto de personal de dirección de las empresas		
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo		
Empleados de tipo administrativo	18	17
Comerciales, vendedores y similares	62	64
Resto de personal cualificado		
Trabajadores no cualificados		
Total personal al término del ejercicio	82	83

b) La distribución del número de personas empleadas al cierre del ejercicio, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es la siguiente:

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo						
	Ejercicio 2022		Ejercicio 2021		Total	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Consejeros					0	0
Altos directivos (no consejeros)	2		2		2	2
Resto de personal de dirección de las empresas					0	0
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo					0	0
Empleados de tipo administrativo	4	12	6	11	16	17
Comerciales, vendedores y similares	19	45	24	40	64	64
Resto de personal cualificado					0	0
Trabajadores no cualificados					0	0
Total personal al término del ejercicio	25	57	32	51	82	83

c) Los honorarios percibidos en el ejercicio 2022 y 2021 por los auditores de cuentas en concepto de trabajos de auditoría de cuentas asciende a 12.037,15 euros y 11.463,95 euros respectivamente.

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 2022	Ejercicio 2021
Ventas	168.397.554,00	82.315.122,02
Prestación de servicios	3.193.134,06	1.175.631,06
TOTAL	171.590.688,06	83.490.753,08

La cifra neta de negocio se distribuye principalmente en mercados de la Unión Europea.



26.- INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La Sociedad no tiene información significativa que revelar en este punto.

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:

	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	9,33	8,91
Ratio de operaciones pagadas	9,36	8,91
Ratio de operaciones pendientes de pago	8,22	8,60
	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
Total pagos realizados	160.443.846,37	79.842.580,53
Total pagos pendientes	3.674.941,40	2.184.187,00

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

Volumen Monetario y Nº Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	Ejercicio 2.022	
	Importe	%
Volumen Monetario	160.414.335,71	99,99
Número de facturas	778.028,00	99,98

No se aportan cifras comparativas en el primer ejercicio de aplicación

Santa Cruz de Tenerife, 31 de marzo de 2023

Fdo. D. Miguel Ángel Ferrero García
D.N.I. 75.742.944 B

Fdo. Francisco Gurillo Rodríguez
D.N.I. 75.124.725-D



INFORME DE GESTIÓN VETURIS TRAVEL 2022

1.-EXPOSICION DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD

1.1 Entorno económico

La empresa ha realizado su actividad en un entorno económico mucho más estable que los años anteriores, aunque el sector turístico en el primer trimestre del año 2022 estaba todavía *afectado por el COVID*, a partir de ese momento la economía en el sector ha sido estable y muy similar al año 2019 (pre-COVID).

1.2 Comparación y evolución de las ventas respecto al ejercicio anterior.

Las ventas de la empresa durante el ejercicio 2022 han aumentado en un 105,63 % con respecto al ejercicio anterior.

El ejercicio 2022 ha sido un año en el cual el primer trimestre todavía ha sido marcado por las últimas repercusiones directas de las restricciones de la pandemia, pero desde el segundo trimestre las ventas han seguido aumentando de forma progresiva hasta niveles superiores al año 2019. Este aumento ha sido consecuencia de una recuperación económica global y sobre todo por una correcta dirección de las medidas tomadas por Veturis para la contención en la pandemia, que han provocado que terminemos el año 2022 con un fortalecimiento financiero muy importante y con expectativas de ventas récord para el futuro.

2.-ACTIVIDADES EN INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

Durante el ejercicio 2022 se han mantenido desarrollando mejoras en tecnología y se han mejorado los sistemas de gestión de transacciones y confirmaciones de reservas para la optimización de la venta.

3.-DESCRIPCION DE LOS PRINCIPALES RIESGOS E INCERTIDUMBRES

La Sociedad estima que no tiene un riesgo de crédito, riesgo de liquidez o de riesgo de mercado significativo sobre sus activos financieros.

4.-ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS

La sociedad no ha efectuado adquisición de acciones propias del ejercicio

5.- EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD ANTE LOS ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE DEL EJERCICIO.

No han ocurrido acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio. La evolución para la sociedad es optimista para 2023, por lo que esperamos un crecimiento importante que situarían las ventas en cifras récords para Veturis.



En definitiva, Veturis afronta el ejercicio 2023 con un musculo financiero y mejoras de producto y procedimientos que van de la mano a la estabilidad del sector turístico, lo que permitirá a Veturis llegar a números superiores a prepandemia. Tomando decisiones y adaptándonos a cada una de las circunstancias que han ido apareciendo, seguiremos siendo un referente en el sector, tratando de mejorar la experiencia de viajar a todos nuestros clientes.

Santa Cruz de Tenerife, 31 de marzo de 2023

Fdo. D.Miguel Ángel Ferrero García

D.N.I 75742944B

Fdo. Francisco Gurillo Rodríguez

D.N.I 75124725D

Don Miguel Ángel Ferrero García y Don Francisco Gurillo Rodríguez, con D.N.I números 75742944B y 75124725D, respectivamente, en su calidad de Administradores Solidarios de la Entidad VETURIS TRAVEL S.A, con facultad para certificar según art.109.1 del Reglamento del Registro Mercantil, mediante transcripción por extracto en uso del art.112 de dicho Reglamento.

CERTIFICAN:

Que el libro de Actas de la entidad resulta lo siguiente:

1. Que en fecha 23 de mayo de 2023 y en la sede social de la empresa, se reunió su Junta General con el **CARÁCTER DE UNIVERSAL**.
2. Que en el acta figura el nombre y la firma de los asistentes, quienes al finalizar la reunión aprobaron el acta, la cual fue firmada por los Administradores.
3. Que fueron adoptados por unanimidad los siguientes acuerdos:
 - **APROBAR LAS CUENTAS ANUALES** correspondientes al ejercicio 2022 cerrado al 31 de diciembre de 2022.
 - **APLICAR EL RESULTADO** en los siguientes términos:

	2022	2021
Saldo De la cuenta de Pérdidas y Ganancia	6.018.203,39 €	179.348,99 €

Distribución:

A reservas legales

A reservas voluntarias

A reservas de capitalización

A dividendos

A compensación de pérdidas ejercicios anteriores	1.538.728,68€	179.348,99 €
--	---------------	--------------

A remanente	4.479.474,71€	
-------------	---------------	--

IGUALMENTE CERTIFICAN

1. Que durante el ejercicio 2022 la sociedad VETURIS TRAVEL S.A, no tenía al principio del ejercicio ni ha realizado ningún tipo de negocio que implique la adquisición o transmisión de acciones propias durante el mismo.
2. Que la sociedad cumple las condiciones para formular las cuentas anuales de formato normal en lo referido al balance, la cuenta de PyG, el ECPN y al EFE, por concurrir las la siguientes circunstancias estipuladas en los artículos 257, 258 y 261 del T.R.L.S.C durante los dos últimos ejercicios.

BALANCE Y ECPN ABREVIADO	LIMITE	2022	2021
Cifra anual de negocios	8.000.000,00€	171.590.688,06€	83.490.753,08€
Total activo del balance	4.000.000,00€	25.580.144,20€	16.246.841,19€
Número de trabajadores	50	83,38	82,34
PERDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADO	LIMITE	2022	2021
Cifra anual de negocios	22.800.000,00€	171.590.688,06€	83.490.753,08€
Total activo del balance	11.400.000,00€	25.580.144,20€	16.246.841,19€
Número de trabajadores	250	83,38	82,34

3. Que las presentes Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2022, cuyos ejemplares se acompañan a la presente certificación para su depósito en el Registro Mercantil en páginas numeradas y firmadas por los componentes de la administración de la Sociedad, fueron formuladas en La Orotava, a 31 de marzo de 2023, y posteriormente **aprobadas** el 23 de Mayo de 2023. Dichos documentos han sido sometidos a verificación obligatoria de auditoría de cuentas conforme el artículo 263 del T.R.I.S.C y son los que se entregan al Registro Mercantil.
4. Que las cuentas anuales adjuntas, las cuales corresponden con las auditadas, han sido firmadas por todos los miembros del órgano de administración vigentes.
Y para que conste, se expide la presente certificación en La Orotava a 24 de Mayo de 2023.

FRANCISCO GURILLO RODRÍGUEZ

MIGUEL ANGEL FERRERO GARCIA



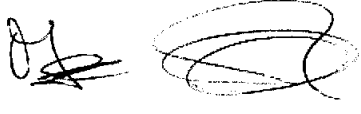

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA			
NIF: 01010 A35970870	Forma jurídica	SA: 01011 <input checked="" type="checkbox"/>	SL: 01012 <input type="checkbox"/>
LEI: 01009 959800J5DTSQBKGXJZ73	Otras: 01013 <input type="checkbox"/>	Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)	
Denominación social: 01020 VETURIS TRAVEL SA			
Domicilio social: 01022 CALLE ALBAÑILERIA 2. P.I. SAN JERÓNIMO			
Municipio: 01023 LA OROTAVA	Provincia: 01025 TENERIFE		
Código postal: 01024 38312	Teléfono: 01031 922.985.094		
Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037 FGURILLO@VETURIS.COM			
Pertenece a un grupo de sociedades: DENOMINACIÓN SOCIAL NIF			
Sociedad dominante directa: 01041 AGAPEA FACTORY SA	01040 A92508720		
Sociedad dominante última del grupo: 01061	01060		
ACTIVIDAD			
Actividad principal: 02009 Actividades de las agencias de viajes	(1)		
Código CNAE: 02001 7911	(1)		
ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN			
Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2):	04211	EJERCICIO 2022 (3) 0	EJERCICIO 2021 (4) 0
PERSONAL ASALARIADO			
a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:			
		EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
FIJO (5):	04001	75,26	71,93
NO FIJO (6):	04002	8,12	10,42
Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):			
	04010		
b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:			
		EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	23	55
	04121		26
NO FIJO:	04122	2	2
	04123		3
PRESENTACIÓN DE CUENTAS			
		EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
		AÑO	MES
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2.022	1
			1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.022	12
			31
Número de páginas presentadas al depósito:	01901		
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:			
	01903		
UNIDADES			
Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:	Euros:	09001 <input checked="" type="checkbox"/>	
	Miles de euros:	09002 <input type="checkbox"/>	
	Millones de euros:	09003 <input type="checkbox"/>	
<p>(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).</p> <p>(2) En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda.</p> <p>(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.</p> <p>(4) Ejercicio anterior.</p> <p>(5) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:</p> <p>a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.</p> <p>b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.</p> <p>c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.</p> <p>(6) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):</p> <p>n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas</p>			

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1


NIF: <u>A-35970870</u> DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1): Euros: <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>09001</td><td>X</td></tr></table> Miles: <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>09002</td><td></td></tr></table> Millones: <table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td>09003</td><td></td></tr></table>	09001	X	09002		09003	
09001	X							
09002								
09003								

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000	10.286.911,92	8.186.340,46
I. Inmovilizado intangible	11100	7	6.170.465,44
1. Desarrollo	11110		
2. Concesiones	11120		
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130		
4. Fondo de comercio	11140		
5. Aplicaciones informáticas	11150	6.327.543,53	3.541.427,95
6. Investigación	11160		
7. Propiedad intelectual	11180		
8. Otro inmovilizado intangible	11170	1.157.803,28	2.629.037,49
II. Inmovilizado material	11200	5	96.161,00
1. Terrenos y construcciones	11210		
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220	79.082,96	96.161,00
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		
III. Inversiones inmobiliarias	11300	525.398,13	
1. Terrenos	11310	202.576,00	
2. Construcciones	11320	322.822,13	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	1.126.000,00	990.000,00
1. Instrumentos de patrimonio	11410	9	
2. Créditos a empresas	11420	9,23	990.000,00
3. Valores representativos de deuda	11430		
4. Derivados	11440		
5. Otros activos financieros	11450		
6. Otras inversiones	11480		
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	9	858.242,84
1. Instrumentos de patrimonio	11510	185.795,00	20.795,00
2. <i>Créditos a terceros</i>	11520	757.983,91	781.613,91
3. Valores representativos de deuda	11530		
4. Derivados	11540		
5. Otros activos financieros	11550	55.833,93	55.833,93
6. Otras inversiones	11560		
VI. Activos por impuesto diferido	11600	12	71.471,18
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700		

(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: A-35970870		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: VETURIS TRAVEL, S.A.				
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		15.293.202,28	8.060.500,73
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		490.514,33	533.285,64
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
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	9	490.514,33	533.285,64
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		4.082.741,49	2.815.544,55
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310	9	2.346.466,10	977.671,67
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		2.346.466,10	977.671,67
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330	9	1.705.361,78	1.816.198,68
4. Personal	12340	9	26.720,05	17.480,27
5. Activos por impuesto corriente	12350	12	3.886,29	3.886,29
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		307,27	307,64
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		980.070,33	792.778,90
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420	9,23	980.070,33	792.778,90
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				


BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF: <u>A-35970870</u> DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u> _____ _____	 Espacio destinado para las firmas de los administradores			
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)	
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500	9	4.358.852,01	1.444.920,21
1. Instrumentos de patrimonio	12510		550.000,00	50.000,00
2. Créditos a empresas	12520		10.000,00	
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550		3.798.852,01	1.394.920,21
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		791.757,28	879.730,31
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		4.589.266,84	1.594.241,12
1. Tesorería	12710		4.589.266,84	1.594.241,12
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		25.580.114,20	16.246.841,19
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				



BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: <u>A-35970870</u>		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		12.628.525,93	6.610.322,54
A-1) Fondos propios	21000		12.628.525,93	6.610.322,54
I. Capital	21100	9	681.000,00	681.000,00
1. Capital escriturado	21110		681.000,00	681.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300	9	736.392,00	736.392,00
1. Legal y estatutarias	21310		136.200,00	136.200,00
2. Otras reservas	21320		600.192,00	600.192,00
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		5.192.930,54	5.013.581,55
1. Remanente	21510		6.731.659,22	6.731.659,22
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		(1.538.728,68)	(1.718.077,67)
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	6.018.203,39	179.348,99
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			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		860,17	2.734.257,50
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			2.733.633,07
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: <u>A-35970870</u>		 		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
2. Deudas con entidades de crédito	31220	9		2.733.633,07
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400	12	860,17	624,43
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		12.950.728,10	6.902.261,15
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		1.817.168,65	3.678.599,72
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320	9	18,70	3.491.207,11
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350	9	1.817.149,95	187.392,61
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		11.133.559,45	3.223.661,43
1. Proveedores	32510	9	10.982.608,50	3.153.131,59
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		10.982.608,50	3.153.131,59
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530	9	4.609,92	(1.773,04)
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	9	2.293,60	2.652,72
5. Pasivos por impuesto corriente	32550		26.082,61	
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		117.964,82	69.650,16
7. Anticipos de clientes	32570			
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		25.580.114,20	16.246.841,19
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				


CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P.1.1

NIF: <u>A-35970870</u>		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	25	171.590.688,06	83.490.753,08
a) Ventas	40110		168.397.554,00	82.315.122,02
b) Prestaciones de servicios	40120		3.193.134,06	1.175.631,06
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130			
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		(164.105.587,43)	(79.718.664,40)
a) Consumo de mercaderías	40410	13	(151.967.286,49)	(73.825.170,26)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		(12.138.300,94)	(5.893.494,14)
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500		5.002.983,36	32.047,38
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		2.983,36	7.337,38
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	18	5.000.000,00	24.710,00
6. Gastos de personal	40600		(2.158.697,25)	(1.309.163,89)
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		(1.668.859,68)	(967.326,68)
b) Cargas sociales	40620	13	(489.837,57)	(341.837,21)
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		(3.756.430,66)	(1.970.166,78)
a) Servicios exteriores	40710		(2.826.506,87)	(1.506.799,99)
b) Tributos	40720		(829.713,99)	(455.072,34)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	9	(100.209,80)	(8.294,45)
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del Inmovilizado	40800	5, 6, 7	(501.107,70)	(231.004,03)
9. Imputación de subvenciones de Inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del Inmovilizado	41100			
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del Inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				



CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: A-35970870		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
VETURIS TRAVEL, S.A.				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾
13. Otros resultados	41300	13	8.249,59	(16.469,66)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		6.080.097,97	277.331,70
14. Ingresos financieros	41400		193.250,51	2.515,37
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		193.250,51	2.515,37
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422	9	193.250,51	2.515,37
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		(83.561,50)	(97.853,19)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520	9	(83.561,50)	(97.853,19)
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610			
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41620			
17. Diferencias de cambio	41700		14.671,18	(2.157,15)
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			(252)
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820	9		(252)
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			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		124.360,19	(97.746,97)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		6.204.458,16	179.584,73
20. Impuestos sobre beneficios	41900	12	(186.254,77)	(235,74)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		6.018.203,39	179.348,99
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			179.348,99
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		6.018.203,39	179.348,99
(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: <u>A-35970870</u> DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u> _____ _____	  Espacio destinado para las firmas de los administradores				
	<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:5%;"></th> <th style="width:15%;">NOTAS DE LA MEMORIA</th> <th style="width:40%;">EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾</th> <th style="width:40%;">EJERCICIO 2021 ⁽²⁾</th> </tr> </thead> </table>		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾
	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 ⁽¹⁾	EJERCICIO 2021 ⁽²⁾		
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100	3	6.018.203,39	179.348,99	
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				
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040				
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050				
VI. Diferencias de conversión	50060				
VII. Efecto impositivo	50070				
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200				
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				
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110				
XII. Diferencias de conversión	50120				
XIII. Efecto impositivo	50130				
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300				
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		6.018.203,39	179.348,99	
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.					

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.1

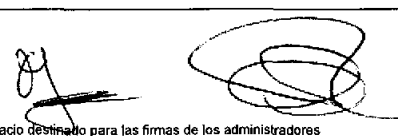
NIF: <u>A-35970870</u>		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>				
		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ²⁰²⁰ (1)	511	681.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio ²⁰²⁰ (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio ²⁰²⁰ (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO ²⁰²¹ (2)	514	681.000,00		
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 ²⁰²¹ (2)	511	681.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio ²⁰²¹ (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio ²⁰²¹ (2)	513	681.000,00		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO ²⁰²² (3)	514			
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 ²⁰²² (3)	525	681.000,00		

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2

(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 sometidas 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
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.2

NIF: <u>A-35970870</u>		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	736.392,00		6.731.659,22
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (1)	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	736.392,00		6.731.659,22
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			(1.718.077,67)
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	736.392,00		5.013.581,55
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513	736.392,00		5.013.581,55
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514			
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			179.348,99
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			179.348,99
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	736.392,00		5.192.930,54


VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

(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
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.3

NIF: <u>A-35970870</u>		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511		(1.718.077,67)	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 y anteriores (1)	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514		(1.718.077,67)	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		179.348,99	
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		1.718.077,67	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		1.718.077,67	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511		179.348,99	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514		179.348,99	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		6.018.203,39	
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		(179.348,99)	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		(179.348,99)	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525		6.018.203,39	


VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINUA EN 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.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.4

NIF: <u>A-35970870</u>		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO ²⁰²⁰ (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio ²⁰²⁰ (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio ²⁰²⁰ (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO ²⁰²¹ (2)	514			
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 ²⁰²¹ (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio ²⁰²¹ (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio ²⁰²¹ (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO ²⁰²² (3)	514			
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 ²⁰²² (3)	525			


VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA 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
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.5

NIF: <u>A-35970870</u>		 Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)		511	6.430.973,55
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores		513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)		514	6.430.973,55
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	179.348,99
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	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531	
2. Otras variaciones		532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)		511	6.610.322,54
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)		513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)		514	6.610.322,54
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	6.018.203,39
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 2022 (3)		525	12.628.525,93

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 18/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 18/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: **IA-35970870**

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VEUTURIS TRAVEL, S.A.

Espacio reservado para las firmas de los administradores

	CAPITAL ESCRITURADO		03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
	01	02											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (1)													
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio (1) y anteriores													
II. Ajustes por errores del ejercicio (1)													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (2)													
I. Total ingresos y gastos reconocidos													
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)													
2. Otras variaciones													
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (2)													
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio (2)													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO (3)													
I. Total ingresos y gastos reconocidos													
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios													
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)													
2. Otras variaciones													
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (3)													

Modelo informativo:
cumplimente hojas previas

(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 detalladas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F.1.1

NIF: A-35970870		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: VETURIS TRAVEL, S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		6.204.458,16	179.584,73
2. Ajustes del resultado	61200		564.930,34	336.541,45
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		501.107,70	231.004,03
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202		100.209,80	8.294,45
c) Variación de provisiones (+/-)	61203			
d) Imputación de subvenciones (-)	61204			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206			(252)
g) Ingresos financieros (-)	61207		(193.250,51)	(2.515,37)
h) Gastos financieros (+)	61208		83.561,50	97.853,19
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		(14.671,18)	2.157,15
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	61211		87.973,03	
3. Cambios en el capital corriente	61300		6.573.851,16	3.453.045,88
a) Existencias (+/-)	61301		42.771,31	324.043,15
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		(1.352.735,56)	414.812,23
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303			
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304		7.883.815,41	2.714.190,50
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		(50.247,41)	(95.340,16)
a) Pagos de intereses (-)	61401		(83.561,50)	(97.853,19)
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403		193.250,51	2.515,37
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		(159.936,42)	(2,34)
e) Otros pagos (cobros) (-/+).	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		13.292.992,25	3.873.831,90
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F.1.2

NIF: <u>A-35970870</u>		 		
DENOMINACIÓN SOCIAL: <u>VETURIS TRAVEL, S.A.</u>				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (-)	62100		(5.702.902,39)	(1.975.638,60)
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		(323.291,43)	(756.079,40)
b) Inmovilizado intangible	62102		(1.784.592,38)	(1.068.690,25)
c) Inmovilizado material	62103		(9.716,78)	
d) Inversiones inmobiliarias	62104		(530.000,00)	
e) Otros activos financieros	62105		(3.055.301,80)	(150.868,95)
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200			
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
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		(5.702.902,39)	(1.975.638,60)
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: A-35970870		  Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: VETURIS TRAVEL, S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
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	(4.595.064,14)	(582.238,53)	
a) Emisión	63201	2.730.017,80	1.100.260,46	
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	1.100.260,46	1.100.260,46	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206	1.629.757,34		
b) Devolución y amortización de	63207	(7.325.081,94)	(1.682.498,99)	
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209	(7.325.081,94)	(1.176.429,66)	
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212		(506.069,33)	
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	(4.595.064,14)	(582.238,53)	
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000	2.995.025,72	1.315.954,77	
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	1.594.241,12	278.286,35	
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	4.589.266,84	1.594.241,12	
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

**MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN
SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS**

A1

SOCIEDAD VETURIS TRAVEL, S.A.		NIF
DOMICILIO SOCIAL CALLE ALBAÑILERIA, 2, POLÍGONO INDUSTRIAL SAN JERÓNIMO		
MUNICIPIO LA OROTAVA	PROVINCIA SANTA CRUZ DE TENERIFE	EJERCICIO
<p>La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias <input checked="" type="checkbox"/></p> <p align="center">(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)</p>		

Saldo al cierre del ejercicio precedente: acciones/participaciones % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio: acciones/participaciones % del capital social

Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		
					%		

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de la Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).



**MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

IM

SOCIEDAD VETURIS TRAVEL SA		NIF A35970870
DOMICILIO SOCIAL CALLE ALBAÑILERIA 2. P.I. SAN JERÓNIMO		
MUNICIPIO LA OROTAVA	PROVINCIA TENERIFE	EJERCICIO 2022

Contenido Obligatorio

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe ⁽⁶⁾
Emisiones Alcance 1 ⁽¹⁾	TnCO ₂		
Emisiones Alcance 2 ⁽²⁾	TnCO ₂		
Emisiones Alcance 3 ⁽³⁾	TnCO ₂		
Consumo de energía dentro de la organización ⁽⁴⁾	Kwh		
Consumo de agua ⁽⁵⁾	m ³		

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

Francisco Javier Rodríguez

Miguel Ángel Ferrero García

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.
 (2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.
 (3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.
 Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el estándar ESRS E1.6 de sostenibilidad del EFRAG, que se aprobarán mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).
 Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:
<https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx> (para emisiones alcance 1 y 2).
 (4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E1.5 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.
 (5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E3.4 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos.
 (6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente.

Esta información se expide con referencia a los datos incorporados al archivo informático del Registro Mercantil y tiene un valor meramente informativo. En caso de discordancia prevalece el contenido de asientos registrales sobre el índice llevado por procedimientos informáticos. La Certificación expedida por el Registrador Mercantil será el único medio para acreditar fehacientemente el contenido de los asientos y demás documentos archivados o depositados en el Registro (Artículo 77 del Reglamento del Registro Mercantil).

INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL

Responsable del Tratamiento: Registrador-a/Entidad que consta en el encabezado del documento. Para más información, puede consultar el resto de información de protección de datos.

Finalidad del tratamiento: Prestación del servicio registral solicitado incluyendo la práctica de notificaciones asociadas y en su caso facturación del mismo, así como dar cumplimiento a la legislación en materia de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo que puede incluir la elaboración de perfiles.

Base jurídica del tratamiento: El tratamiento de los datos es necesario: para el cumplimiento de una misión realizada en interés público o en el ejercicio de poderes públicos conferidos al registrador, en cumplimiento de las obligaciones legales correspondientes, así como para la ejecución del servicio solicitado

Derechos: La legislación hipotecaria y mercantil establecen un régimen especial respecto al ejercicio de determinados derechos, por lo que se atenderá a lo dispuesto en ellas. Para lo no previsto en la normativa registral se estará a lo que determine la legislación de protección de datos, como se indica en el detalle de la información adicional. En todo caso, el ejercicio de los derechos reconocidos por la legislación de protección de datos a los titulares de los mismos se ajustará a las exigencias del procedimiento registral.

Categorías de datos: Identificativos, de contacto, otros datos disponibles en la información adicional de protección de datos.

Destinatarios: Se prevé el tratamiento de datos por otros destinatarios. No se prevén transferencias internacionales.

Fuentes de las que proceden los datos: Los datos puede proceder: del propio interesado, presentante, representante legal, Gestoría/Asesoría.

Resto de información de protección de datos: Disponible en <https://www.registradores.org/politica-de-privacidad-servicios-registrales> en función del tipo de servicio registral solicitado.