

SOCIEDAD PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL NOROESTE, S.A.

Sociedad auditada en 2003

SOCIEDAD anónima constituida el 16 de marzo de 1989 para la implantación y desarrollo de actividades turísticas, con un **capital social** compuesto por 3.493.968 acciones nominativas, de 0,68 euros cada una, de valor nominal, totalmente suscritas y desembolsadas.

Los propietarios de la Sociedad son Región de Murcia Turística, S.A., (sociedad participada en un cien por cien por la Comunidad Autónoma de la región de Murcia a través de la Dirección General de Patrimonio, a partir del día 15 de diciembre de 2000), que cuenta con un 99,83% del capital y el Ayuntamiento de Moratalla que tiene el 0,17% restante.

Datos Registrales	
Registro	Murcia
Tomo	240
Sección	
Libro	
Folio	168
Hoja	43957
Inscripción	1ª

Domicilio Social:	Ctra. del Canal, Camping la Puerta	Creación:	16 de marzo de 1989
Municipio:	Moratalla	C.I.F.:	A-30206452
Tipo de Sociedad:	Sociedad Anónima	Capital Social:	2.375.898,24 €
		Participación C.A.R.M.:	99,83 %

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES

Al Consejo de Administración de la Sociedad para la Promoción Turística del Noroeste, S.A.

INTRODUCCIÓN.

La Intervención General de la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia, en colaboración con la empresa de auditoría SEIQUER AUDITORES Y CONSULTORES, S.L., en uso de las competencias que le atribuye el artículo 100 del Texto Refundido de la Ley de Hacienda de la Región de Murcia, ha realizado el presente informe de auditoría de cuentas.

Las Cuentas Anuales fueron formuladas por el Consejo de Administración el día 22 de marzo de 2004 y fueron puestas a disposición de la Intervención General de la Comunidad Autónoma el día 30 de abril de 2004.

Nuestro trabajo se ha realizado de acuerdo con las Normas de Auditoría del Sector Público y en su defecto, por las del Sector Privado.

Con fecha 14 de junio de 2004 se envió el Informe Provisional para alegaciones. La entidad no ha efectuado alegaciones al Informe Provisional de Auditoría de Cuentas.

OBJETIVO Y ALCANCE DEL TRABAJO.

El objetivo de nuestro trabajo es comprobar si las Cuentas Anuales examinadas presentan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de las operaciones de acuerdo con las normas y principios contables y presupuestarios que son de aplicación.

Nuestro examen comprende, el Balance de Situación al 31 de diciembre de 2003, la Cuenta de Pérdida y Ganancias y la Memoria correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

De acuerdo con la legislación vigente se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del Balance de Situación y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, además de las cifras del ejercicio 2003, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2003. Con fecha 6 de mayo de 2003 esta Intervención General en colaboración con otra firma de auditoría, emitió un informe de auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2002, en el que expresamos una opinión con salvedades.

RESULTADOS DEL TRABAJO.

Durante el desarrollo de nuestro trabajo se han puesto de manifiesto los siguientes hechos o circunstancias que tienen un efecto directo o indirecto sobre las Cuentas Anuales examinadas:

1. Como se indica en la nota 1 de la memoria, el conjunto de edificios pertenecientes al Embalse del Cenajo sobre los que actualmente está instalado el complejo hotelero denominado Hotel Cenajo, están cedidos desde junio de 1989 por la Confederación Hidrográfica del Segura por un período de veinte años, autorización que se sustituyó en marzo de 1995, por otro período de veinte años, prorrogables en plazos sucesivos no superiores a diez años. A la conclusión del plazo de concesión se producirá la reversión total de los edificios e instalaciones construidas. Según acuerdo del Consejo de Administración de 19 de diciembre de 1997, la gestión del complejo Hotel Cenajo ha sido cedida a una empresa, incluida en un determinado grupo hotelero, para su explotación. De la misma manera, las instalaciones del Camping La Puerta fueron cedidas en el año 1989 por el Ayuntamiento de Moratalla, por un período mínimo y prorrogable de cincuenta años.

En el balance de situación a 31 de diciembre de 2003 adjunto no figura contabilizado el fondo de reversión debido a que no están definidas las condiciones en que deben revertir los citados activos cedidos. Por lo tanto no es posible estimar razonablemente el fondo de reversión que habría que dotar al 31 de diciembre de 2003.

OPINIÓN.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de aquellos ajustes que podrían haberse considerado necesarios si hubiéramos podido disponer de la información descrita en el apartado 1 de Resultados del Trabajo, las Cuentas Anuales de la SOCIEDAD PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL NOROESTE, S.A. correspondientes al ejercicio 2003, presentan razonablemente la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de las operaciones y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios contables y presupuestarios que son de aplicación que guardan uniformidad con los aplicados en el ejercicio anterior.

De acuerdo con la legislación aplicable el Consejo de Administración, tiene que elaborar un Informe de Gestión que contiene las explicaciones que se consideran oportunas respecto a la situación y evolución de SOCIEDAD PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL NOROESTE, S.A., y no forma parte integrante de las Cuentas Anuales. Nuestro trabajo se ha limitado a verificar que el mismo se ha elaborado de acuerdo con su normativa reguladora y que la información contable que contiene concuerda con la de las Cuentas Anuales.

Intervención General

SEIQUER AUDITORES Y
CONSULTORES, S.L.
Nº. Inscripción R.O.A.C. S1422

Miguel Navarro Hernansáez

Murcia, 8 de julio de 2004.

SOCIEDAD PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL NOROESTE, S.A.

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003 Y 2002 (NOTAS 1 A 22) (Euros)

A C T I V O		Ejercicio 2003	Ejercicio 2002	P A S I V O		Ejercicio 2003	Ejercicio 2002
INMOVILIZADO				FONDOS PROPIOS (Nota 9):			
I	Gastos de establecimiento (Nota 5)			I	Capital suscrito	2.375.898	3.343.968
				V	Resultados de ejercicios anteriores	-26.626	-1.010.859
II	Inmovilizaciones inmateriales (Nota 6)	10.387	12.868	VI	Pérdidas y Ganancias (Beneficio o pérdida)	-240.125	-133.837
5	Aplicaciones informáticas	6.072	6.072		Total fondos propios	2.109.147	2.199.272
6	Dchos bienes reg. Arrend. financiero	9.067	9.067				
7	Amortizaciones	(4.752)	(2.270)				
III	Inmovilizaciones materiales (Nota 7)	2.218.023	2.237.980	B	INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	77.377	69.306
1	Construcciones	2.053.172	2.053.172	1	Subvenciones de capital (nota 11)	77.377	69.306
2	Maquinaria e instalaciones técnicas	777.389	744.792				
3	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	341.779	333.796	D	ACREEDORES A LARGO PLAZO	19.950	13.412
4	Anticipos e inmov. Materiales en curso	57.110		II	Deudas con entidades de crédito	2.965	6.200
				2	Acreedores AF largo plazo	2.965	6.200
5	Otro inmovilizado	52.531	44.525	IV	Otros Acreedores	16.985	7.212
				2	Otras Deudas	9.773	
7	Amortizaciones	(1.063.958)	(938.305)	3	Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	7.212	7.212
IV	Inmovilizaciones financieras (Nota 8)			E	ACREEDORES A CORTO PLAZO	281.003	181.768
5	Cartera de valores a largo plazo	751	751	II	Deudas con entidades de crédito	3.235	3.235
7	Depositos y fianzas			1	Préstamos y otras deudas		
8	Provisiones	(751)	(751)	2	Deudas por intereses		
	Total inmovilizado	2.228.410	2.250.847	3	Acreedores AF corto plazo	3.235	3.235
				III	Deudas con empresas del grupo y asociadas	59.148	73.573
				1	Deudas con empresas del grupo (nota 15)	59.148	73.573
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERC		386	861				
Gastos por intereses diferidos		386	861				
ACTIVO CIRCULANTE		258.681	212.050	IV	Acreedores comerciales	142.509	78.796
				2	Deudas por compras	142.509	78.796
II	Existencias (nota13)	19.063	16.915	3	Deudas representadas en efectos a pagar		

INFORMES DE AUDITORÍA, EJERCICIO 2003. SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL C.A.R.M.

A C T I V O		Ejercicio 2003	Ejercicio 2002	P A S I V O		Ejercicio 2003	Ejercicio 2002
1	Comerciales	12.849	11.629				
2	Materias primas y otros aprovisionamientos	6.214	5.286	V	Otras deudas no comerciales	76.111	26.165
III				1	Administraciones públicas (nota 16)	20.073	19.029
1	Deudores (nota 12)	69.375	50.676	3	Otras deudas	46.669	150
4	Clientes por ventas	48.165	45.939	4	Remuneraciones pendientes de pago	7.661	5.646
5	Deudores varios		601	5	Fianzas y depositos recibidos	1.707	1.340
6	Personal						
7	Administraciones públicas (nota 16)	21.210	4.136				
IV	Provisiones						
6	Inversiones Financieras Temporales	123	529				
VI	Otros Créditos	123	529				
VII	Tesorería (nota 14)	165.423	140.191				
	Ajustes periodificación	4.697	3.739				
TOTAL ACTIVO		2.487.477	2.463.759	TOTAL PASIVO		2.487.477	2.463.759

SOCIEDAD PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL NOROESTE, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2003 Y 2002 (Notas 1 a 22) (Euros)

DEBE		Ejercicio 2003	Ejercicio 2002	HABER		Ejercicio 2003	Ejercicio 2002
A	GASTOS:			B	INGRESOS:		
2	Aprovisionamientos	226.812	214.685	1	Importe neto cifra de negocios	842.467	813.859
a)	Consumo mercaderías	140.978	140.740	a)	Ventas (nota 18)	407.070	813.859
b)	Consumo materias primas	85.834	73.945	c)	Devoluciones y rappels sobre ventas		
3	Gastos de personal (Nota 17)	498.287	449.333	4	Otros Ingresos de explotación	8.096	7.755
a)	Sueldos salarios y asimilados	389.986	356.339	a)	Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	8.096	7.755
b)	Cargas sociales	108.303	92.994				
4	Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	131.954	149.093				
5	Variaciones provisiones de tráfico (nota 17)		61.29				
c)	Variación provisiones de tráfico		61.29				
6	Otros gastos de explotación (Nota 17)	248.041	174.312				
a)	Servicios exteriores	247.805	173.283				
b)	Tributos	236	1.028				
I	Beneficios de explotación			I	Perdidas de explotación	254.531	165.871
7	Gastos financieros y gastos asimilados	2.426	2.350	7	Ingresos financieros y asimilados	1.004	1.630
c)	Por deudas con terceros	2.426	2.350	c)	Otros intereses	1.004	1.630
II	Resultados financieros positivos			II	Resultados financieros negativos	1.422	720
III	Beneficios de las actividades ordinarias			III	Pérdidas de las actividades ordinarias	255.953	166.591
10	Variac. Prov Inmov			9	Beneficios proced. De inmovilizado		556
11	Pérdidas procedentes de inmovilizado			11	Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	15.930	15.289
13	Gastos extraordinarios		74	12	Ingresos extraordinarios	891	16.982
14	Gastos y pérdidas de otrs ejercicios	992		13	Ingresos y beneficios de otros ejercicios		
IV	Resultados extraordinarios positivos	15.828	32.754	IV	Resultados extraordinarios negativos		
V	Beneficios antes de impuestos			V	Pérdidas antes de impuestos	240.125	133.837
	Impuesto sociedades						
VI	Beneficio del ejercicio			VI	Pérdidas del ejercicio	240.125	133.837

SOCIEDAD PARA LA PROMOCION TURISTICA DEL NOROESTE, S.A.

CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2003

MEMORIA DEL EJERCICIO 2003

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La sociedad fue constituida por el Instituto de Fomento de la Región de Murcia (Entidad sin ánimo de lucro dependiente de la Consejería de Economía y Hacienda de la Región de Murcia), en Moratalla (Murcia), el 16 de marzo de 1989. La Sociedad se encuentra domiciliada en Moratalla, carretera del Canal, Camping La Puerta.

El objeto social de la Sociedad es la promoción y desarrollo turístico del Noroeste de la Región de Murcia a través de la explotación, gestión, cesión, arriendo, subarriendo, adjudicación o cualquier otra figura jurídica aplicable de las instalaciones de todo tipo relacionadas con el turismo.

Los propietarios de la Sociedad son Región de Murcia Turística, S.A. que cuenta con un 99,83% del capital (sociedad participada en un cien por cien por la Comunidad Autónoma de la Región de Murcia, a través de la Dirección General de Patrimonio, a partir del día 15 de diciembre de 2000) y el Ayuntamiento de Moratalla que tiene el 0,17% restante.

El Ilmo. Ayuntamiento de Moratalla, accionista minoritario de la Sociedad, acordó en sesión ordinaria de 31 de marzo de 1989, la cesión gratuita a la Sociedad del usufructo y gestión de los activos e instalaciones turísticas de propiedad municipal ubicados en el paraje denominado "La Puerta", durante un periodo mínimo y prorrogable de 50 años.

En junio de 1989, el Instituto de Fomento de la Región de Murcia, obtuvo de la Confederación Hidrográfica del Segura, la ocupación temporal y gratuita (por un periodo de 20 años, prorrogables en plazos sucesivos no superiores a 10 años), previo el cumplimiento de ciertos requisitos, de un conjunto de edificios pertenecientes al Embalse del Cenajo. Dicha concesión podría ser cedida, exclusivamente, a la Sociedad filial del Instituto que gestione la explotación turística de dichas edificios. En marzo de 1991 la Sociedad inauguró, en las mencionadas instalaciones, el complejo hotelero denominado "Hotel Cenajo". El 20 de marzo de 1995 se firmó otra nueva ocupación temporal y gratuita por la que se reinicializó por 20 años, prorrogables en plazos sucesivos no superiores a 10 años permitiendo que nuestra sociedad pueda arrendar los edificios e instalaciones complementarias integradas en el Complejo Hotel Cenajo.

Los administradores de la Sociedad estiman que los plazos de las diferentes concesiones obtenidas serán prorrogados a su vencimiento, de manera indefinida, motivo por el cual las cuentas anuales no incluyen fondo de reversión alguno.

La actividad desarrollada es la explotación de las instalaciones del Camping La Puerta, así como el Hotel Cenajo sito en el pantano del Cenajo.

La gestión del "Camping la Puerta", la realiza la Sociedad de forma directa.

A partir del mes de junio de 2000 la Sociedad arrienda la explotación del Hotel Cenajo a la empresa Iniciativas de Comercio y Distribuciones Especiales, SL. y que ha cambiado de nombre social a "Barceló arrendamientos hoteleros SL" (perteneciente al Grupo Barceló).

El 31 de diciembre de 2003 “Barceló arrendamientos hoteleros SL” ha cancelado unilateralmente el contrato de arrendamiento del Hotel Cenajo, procediéndose por parte de nuestra sociedad a convocar un nuevo Concurso para la Adjudicación de la Unidad Productiva “Hotel Cenajo”.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2003 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con los principios contables y normas de valoración recogidos en el Plan General de Contabilidad, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. Las cuentas anuales del ejercicio 2003, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad, se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

De acuerdo con la legislación aplicable se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias, además de las cifras del ejercicio, las correspondientes al ejercicio anterior.

b) Principios contables

Los principios contables utilizados en la elaboración de las cuentas anuales se detallan en la Nota 4 y no difieren de los principios de contabilidad generalmente aceptados.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución del resultado negativo del ejercicio 2003 formulada por los Administradores de la Sociedad, es la siguiente:

	€
A resultados negativos de ejercicios anteriores	240.124,78

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2003, de acuerdo con las Normas del Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Gastos de establecimiento

Los gastos de establecimiento están formados por los gastos de ampliación de capital, y están contabilizados por los costes incurridos. Representan, fundamentalmente, gastos incurridos en concepto de honorarios de abogados, escrituración y registro, etc., que se amortizan en un plazo máximo de 5 años.

En el presente ejercicio se ha procedido a la amortización de la totalidad de gastos de establecimiento.

b) Inmovilizaciones inmateriales

Aplicaciones informáticas

Las aplicaciones informáticas se contabilizan por su precio de adquisición o coste de producción, y se amortizan linealmente a razón del 20% anual.

Derechos sobre bienes en régimen de arrendamiento financiero

Cuando por las condiciones económicas del arrendamiento financiero no existen dudas razonables de que se va a ejercitar la opción de compra, los derechos derivados de dichos contratos se contabilizan como activos inmateriales por el valor al contado del bien, reflejando en el pasivo la deuda total por las cuotas más la opción de compra, la diferencia entre ambos importes, constituida por los gastos financieros de la operación, se contabiliza como gastos a distribuir en varios ejercicios.

Los derechos registrados como activos inmateriales se amortizan, en su caso atendiendo a la vida útil del bien objeto del contrato.

c) Inmovilizaciones materiales

El inmovilizado material se halla valorado a su coste de adquisición.

Los costes de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor coste de los correspondientes bienes. Si en estas operaciones se produjeran sustituciones de elementos, se darán de baja estos elementos y las correcciones de valor que les correspondan.

Los gastos de conservación y mantenimiento incurridos durante el ejercicio se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, a partir de la entrada en funcionamiento del mismo, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

	Años de vida útil estimada
Construcciones	50,00
Instalaciones	12,50
Maquinaria	12,50
Uillaje	5,00
Mobiliario	12,50
Enseres	6,67
Equipos proceso de información	5,00
Elementos de transporte	6,25
Otro inmovilizado	8,33

Los activos recibidos sin contraprestación alguna se contabilizan por su valor venal utilizando como contrapartida una cuenta del subgrupo 13. "Ingresos a distribuir en varios ejercicios", cuyo movimiento coincide con lo establecido en el Plan General de Contabilidad para la referida cuenta.

d) Inmovilizaciones financieras

La Sociedad sigue el criterio de contabilizar las inversiones en valores negociables al coste, minorado en su caso, por las necesarias provisiones para depreciación, por el exceso del coste sobre su valor teórico contable al cierre del ejercicio.

e) Provisión para insolvencias

Con respecto a las insolvencias de clientes y deudores, la Sociedad siguiendo el principio de prudencia, dota la oportuna provisión, teniendo en cuenta el riesgo de su recuperación

Durante el ejercicio 2003, no se ha dotado provisión alguna motivada por lo expuesto en el párrafo anterior.

f) Ingresos a distribuir en varios ejercicios

Para la contabilización de las subvenciones recibidas, la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- **Subvenciones de capital no reintegrables:**

Se valoran por el importe concedido 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.

Se ha contabilizado como ingreso a distribuir el valor venal del elemento de inmovilizado donado por el Ayuntamiento de Moratalla.

g) Existencias

Se valoran por el precio de adquisición o por el coste de producción. Cuando se tratan de bienes cuyo precio de adquisición o coste de producción no sea identificable de modo individualizado se utilizan métodos de imputación admitidos por las normas de valoración.

h) Deudas

Las deudas se contabilizan por su valor nominal. Se consideran deudas a corto plazo aquellas con vencimiento inferior a un año y se muestran clasificadas en el capítulo "Acreedores a corto plazo".

La sociedad no tiene ninguna cantidad garantizada comprometida con tercero alguno.

i) Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la reglamentación de trabajo vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a los empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. La Sociedad no tiene en la actualidad ningún plan formalmente establecido de despido de personal, por lo que, consecuentemente, las cuentas anuales adjuntas no incluyen provisión alguna por dicho concepto.

j) Impuesto sobre beneficios

El gasto por Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en función del resultado económico antes de impuestos, aumentado o disminuido, según corresponda, por las diferencias permanentes con el resultado fiscal, entendiendo éste como la base imponible del citado impuesto, y minorado por las bonificaciones y deducciones de la cuota, excluidas las retenciones y los pagos a cuenta.

k) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, aun las eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidas.

5. GASTOS DE ESTABLECIMIENTO

El movimiento habido durante el ejercicio 2003 en este epígrafe del balance de situación adjunto, es el siguiente:

	€
Saldo inicial	0,00
Adiciones	3.820,09
Dotación	3.820,09
Saldo final	0,00

6. INMOVILIZACIONES INMATERIALES

El movimiento habido durante el ejercicio 2003 en los capítulos que componen este epígrafe del balance de situación adjunto, es el siguiente:

	€			
	Saldo Inicial	Entradas o Dotaciones	Bajas o Traspasos	Saldo Final
Coste:				
Aplicaciones informáticas	6.071,54	0,00	-	6.071,54
Dchos. S/Bienes en régimen de arrendamientos financieros	9.066,99	0,00	-	9.066,99
Total coste	15.138,53	0,00	-	15.138,53
Amortización Acumulada:				
Aplicaciones informáticas	2.149,91	1.030,10	-	3.180,01
Dchos. S/Bienes en régimen de arrendamientos financieros	120,89	1.450,72	-	1.571,61
Total amortización acumulada	2.270,80	2.480,82	-	4.751,62
Total neto	12.867,73		-	10.386,91

No existen elementos de inmovilizado inmaterial totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2003.

La Sociedad ha adquirido una furgoneta para el Camping de la Puerta, mediante un contrato de arrendamiento financiero.

7. INMOVILIZACIONES MATERIALES

El movimiento habido durante el ejercicio 2003 en las diferentes cuentas de inmovilizado material y de su correspondiente amortización acumulada ha sido el siguiente:

	Euros			
	Saldo Inicial	Entradas o Dotaciones	Bajas o Traspasos	Saldo Final
Coste:				
Construcciones.	2.053.172,03			2.053.172,03
Instalaciones	533.121,53	30.218,31		563.339,84
Maquinaria	211.670,19	2.379,83		214.050,02
Uillaje	6.720,88			6.720,88
Mobiliario	327.074,64	7.983,00		335.057,64
Instalaciones técnicas en curso		57.110,08		57.110,08
Eq. Procesos de información	25.050,16	346,95		25.397,11
Elementos de transporte	12.970,25	6.386,77		19.357,02
Otro inmovilizado	6.504,99	1.272,03		7.777,02
Total coste	3.176.284,67	105.696,97		3.281.981,64
Amortización Acumulada:				
Construcciones.	311.622,03	41.063,44		352.685,47
Instalaciones	263.142,19	38.019,18		301.161,37
Maquinaria e instalaciones técnicas.	153.796,24	16.193,17		169.989,41
Uillaje	4.837,08	936,55		5.773,63
Mobiliario	178.896,05	22.746,79		201.642,84
Eq. Procesos de información	10.721,61	4.801,90		15.523,51
Elementos de transporte	11.522,22	1.016,48		12.538,70
Otro inmovilizado	3.767,54	876,00		4.643,54
Total amortización acumulada	938.304,96	125.653,51		1.063.958,47
Neto	2.237.979,71			2.218.023,17

Existen elementos de inmovilizado material totalmente amortizados con un importe aproximado de 242.945,33 €.

8. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS

El movimiento habido durante el ejercicio 2003 en los capítulos que componen a este epígrafe del balance de situación adjunto, es el siguiente:

Inmovilizaciones Financieras	€			
	Saldo Inicial	Entradas	Salidas o Bajas	Saldo Final
Títulos sin cotización oficial	751,27	-	-	751,27
Provisión por depreciación valores empresas del grupo	-751,27	-	-	-751,27
Total	0,00	-	-	0,00

Ninguno de los títulos sin cotización oficial propiedad de Sociedad para la Promoción Turística del Noroeste SA otorgan una participación superior al 20% en ninguna sociedad.

La sociedad carece de bonos de disfrute, de obligaciones convertibles y de títulos y derechos similares.

9. FONDOS PROPIOS

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios" durante el ejercicio 2003 ha sido el siguiente:

	Capital suscrito	Resultados Negativos Ejerc. Ant.	Resultado Del Ejercicio	Total Fondos Propios
Saldos al 1 de enero	3.343.968,00	-1.010.859,04	-133.837,19	2.199.271,77
Ampliación de capital	150.000,00			150.000,00
Reducción de capital	-1.118.069,76	1.118.069,76		0,00
Distribución de resultados		-133.837,19	133.837,19	0,00
Rdos. del ejercicio			-240.124,78	-240.124,78
Saldos al 31 de diciembre	2.375.898,24	-26.626,47	-240.124,78	2.109.146,99

Capital social

El capital social de la Sociedad está compuesto por 2.375.898,24 euros representado por 3.493.968 acciones nominativas, de 0.68 euros cada una totalmente suscritas y desembolsadas y participadas de iguales derechos y obligaciones. El Ilmo. Ayuntamiento de Moratalla posee 5.800 acciones y Región de Murcia Turística SA 3.488.168 acciones.

Durante el año 2003 la Sociedad ha reducido Capital Social en 1.118.069,76 € a los efectos de restablecer el equilibrio entre el capital y su patrimonio, disminuido como consecuencia de pérdidas y exigido por el artículo 144.1 a) de la Ley de Sociedades Anónimas. También, y en operación separada, se ha procedido a la ampliación Capital Social por un importe de 150.0000 €.

La transmisión de las acciones que conforman el capital social, está sujeta a determinadas restricciones que afectan al derecho preferente de suscripción.

Reserva legal

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles para este fin.

10. SITUACIÓN FISCAL

Impuesto sobre Sociedades

El Impuesto sobre Sociedades se calcula en base al resultado económico o contable, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

La conciliación del resultado contable del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades es como sigue:

	€
Resultado contable del ejercicio (antes de impuestos)	-240.124,78
Diferencias permanentes positivas	-
Diferencias permanentes negativas	-
Diferencias temporales positivas	-
Diferencias temporales negativas	-
Base imponible	-240.124,78

De acuerdo con la legislación vigente, las pérdidas fiscales de un ejercicio pueden compensarse a efectos impositivos con los beneficios de los quince ejercicios inmediatos sucesivos. Sin embargo, el importe final a compensar por dichas pérdidas fiscales pudiera ser modificado como consecuencia de la comprobación de los ejercicios en que se produjeron. El balance de situación adjunto no recoge el posible efecto fiscal de la compensación de pérdidas.

La Sociedad tiene abiertos a inspección fiscal el Impuesto sobre Sociedades correspondiente a los ejercicios 1999 a 2003 y los cuatro últimos ejercicios para el resto de impuestos que le son de aplicación.

Las bases imponibles negativas pendientes de compensar, sus correspondientes importes y plazos máximos de compensación son los siguientes:

Ejercicio	€	Ejercicio último para, compensar
1992	316.468,07	2007
1993	68.688,18	2008
1994	204.098,07	2009
1995	176.752,53	2010
1996	173.720,17	2011
1997	310.149,58	2012
1998	365.075,55	2013
1999	123.213,69	2014
2000	592.953,88	2015
2001	417.906,16	2016
2002	133.763,50	2017
2003	240.124,78	2018

11. SUBVENCIONES

El movimiento habido durante el ejercicio 2003, de la partida "Subvenciones de capital" del balance ha sido el siguiente:

	€
Saldo inicial	69.306,29
Altas	24.000,00
Bajas	15.929,56
Saldo final	77.376,73

El detalle de las subvenciones de capital recibidas, a 31 de diciembre de 2003, por los distintos programas de ayudas es la siguiente:

	€
Incentivos Regionales	32.193,03
Padi 103/91	11.164,80
Leader	2.001,10
Dapy	8.657,80
Ayuntamiento Moratalla	23.360,00
Total	77.376,73

Se ha contabilizado como ingresos a distribuir en varios ejercicios 24.000,00 euros correspondientes al valor de la donación de un transformador eléctrico por parte del Ayuntamiento de Moratalla.

12. DEUDORES

El detalle de este epígrafe del balance de situación durante el ejercicio 2003 es el siguiente:

	€
Clientes	48.165,26
Deudores	0,00
Administraciones públicas (nota 16)	21.209,91
Total	69.375,17

Durante el ejercicio no se han producido movimientos en la cuenta "Provisión para insolvencias"

13. EXISTENCIAS

El movimiento experimentado durante el ejercicio 2003 ha sido el siguiente:

	€			
	31/12/02	Aumentos	Disminuciones	31/12/03
Comerciales	11.629,06	1.279,30	59,57	12.848,79
Supermercado La Puerta	5.526,28	-	59,57-	5.466,71
Bodega La Puerta	5.856,82	223,83-	-	6.080,65
Tabaco La Puerta	245,96	1.055,47-	-	1.301,43
Materias primas	5.286,10	927,48	0,00	6.213,58
Cocina La Puerta	5.286,10	927,48-	0,00-	6.213,58
Total	16.915,16	2.206,78	0	19.062,37

14. TESORERIA

El detalle de este epígrafe del balance de situación es el siguiente:

	€
Caja Camping La Puerta	2.967,68
Bancos	162.455,71
Total	165.423,39

15. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO

El detalle de este epígrafe del balance de situación es el siguiente:

	€
Región de Murcia Turística, S.A. cta. de proveedor	59.148,37
Suma	59.148,37

La referida deuda con Región de Murcia Turística SA tiene vencimiento en febrero del 2008

16. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

La composición de estos epígrafes del balance de situación es el siguiente:

	€	
	ACTIVO	PASIVO
H.P. deudora por devolución de impuestos	21.209,91	-
H.P. acreedora por IRPF	-	9.061,12
Organismos de la Seguridad Social acreedora	-	11.012,02
Sumas	21.209,91	20.073,14

17. GASTOS

La composición del saldo del capítulo de "Gastos de Personal" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2003 adjunta, es la siguiente:

	€
Sueldos y Salarios	389.985,35
Cargas Sociales	108.301,72
Suma	498.287,07

El importe de la partida 3.b del debe de la cuenta de pérdidas y ganancias corresponde en su totalidad a Seguridad Social a cargo de la empresa.

El número medio de personas empleados en el curso del ejercicio 2003 distribuido por categorías fue el siguiente:

	Nº Medio de Empleados
Dirección	2
Camareros	5
Cocineros	3
Lencería	4
Servicio técnico	2
Recepción	5
Total	21

La composición del saldo del epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2003 adjunta es la siguiente:

	€
Arrendamientos y cánones	2.585,59
Reparación y conservación	118.959,08
Servicios de profesionales	43.123,79
Primas de Seguros	4.731,88
Servicios bancarios	2.389,95
Publicidad, Propaganda y Rla. Publicas	19.713,52
Suministros	45.013,15
Otros Servicios	11.288,19
Otros tributos	235,83
Suma	248.040,98

La cuenta de "Servicios profesionales", incluye 15.025,32 €, correspondientes a los honorarios facturados por Región de Murcia Turística, S.A.

18. INGRESOS

La composición del saldo del epígrafe 1. Importe neto de la cifra de negocios y 4. Otros ingresos de explotación del Haber de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2003 adjunta es la siguiente:

	€
Ingresos Camping La Puerta	842.467,04
Arrendamiento Hotel Cenajo	8.096,04
Suma	850.563,08

Las subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio han ascendido a 15.929,56 €.

Los ingresos extraordinarios corresponden en su mayor parte a la regularización de saldos antiguos de acreedores no reclamados y a depósitos de clientes no consumidos.

19. RETRIBUCIONES Y OTRAS PRESTACIONES AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

La Sociedad no ha satisfecho retribuciones de ningún tipo al Consejo de Administración durante el ejercicio 2003.

Al 31 de diciembre de 2003 la Sociedad no tiene concedido préstamo o anticipo alguno a los miembros de su Consejo de Administración, ni tiene contraída obligación alguna en materia de pensiones o seguros de vida respecto a los mismos.

20. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO AMBIENTE

En el presente ejercicio no se ha incorporado al inmovilizado material elementos cuyo fin ha sido la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente.

En el presente ejercicio no se ha incurrido en gastos ordinarios o extraordinarios, cuya finalidad haya sido la protección y mejora del medio ambiente.

En el presente ejercicio no ha sido dotada ni aplicada cantidad alguna relativa a provisiones que pudieran cubrir riesgos y gastos correspondientes a actuaciones medioambientales.

De acuerdo con el principio de prudencia, no se ha producido ninguna contingencia relacionada con la protección y mejora del medio ambiente, incluso riesgos que debieran transferirse a otras entidades, por lo que no ha sido preciso en el presente ejercicio dotación alguna a la "Provisión para actuaciones medioambientales".

21. HECHOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores al cierre del ejercicio que afecten a las cuentas anuales.

22. CUADRO DE FINANCIACIÓN

A continuación se presentan los cuadros de financiación correspondientes a los ejercicios 2003 y 2002

APLICACIONES	€	
	Ejercicio 2003	Ejercicio 2002
Recursos aplicados de las operaciones	123.623,84	589,32
Adquisiciones:	109.517,06	23.540,22
Gastos de establecimiento	3.820,09	3.029,48
Inmovilizaciones materiales	105.696,97	9.066,99
Inmovilizaciones inmat.	0,00	11.443,75
Cancelación deudas L./P.	12.012,38	
Total aplicaciones	245.153,28	24.129,54
Exceso de orígenes sobre aplicaciones (Aumento de capital circulante)		102.828,72

ORÍGENES	€	
	Ejercicio 2003	Ejercicio 2002
Recursos procedentes de las operaciones		
Ampliación de capital	150.000,00	120.202,00
Subvenciones de capital	24.000,00	
Deudas a largo plazo	18.549,99	6.200,34
Inmovilizado material		555,92
Total orígenes	192.549,99	126.958,26
Exceso de aplicaciones sobre orígenes (Disminución capital circulante)	52.603,29	

La variación del capital circulante, es la siguiente:

	€			
	2003		2002	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Deudores	18.698,98-	-	-	53.365,23-
Existencias	2.147,21-	-	2.111,38-	-
Inversiones financieras temporales	-	406,12-	448,35-	-
Acreedores	-	99.234,29-	174.889,32	-
Tesorería	25.232,89-	-	-	22.841,49-
Ajustes por periodificación	958,04-	-	1.586,39-	-
TOTAL	-	-	179.035,44	76.206,72-
VARIACIÓN DEL CAPT. CIRCUL.		52.603,29	102.828,72	

La conciliación del beneficio de los ejercicios 2003 y 2002 con la cifra de recursos procedentes de las operaciones es la siguiente:

	€	
	2003	2002
Resultado del ejercicio	(240.124,78)	(133.837,19)
Más:		
Dotaciones para amortizaciones inmovilizado	131.954,42	149.093,35
Gastos por intereses diferidos	476,08	
Menos:		
Bª en la enajenación del inmovilizado		555,92
Subvenciones de capital transferidas al resultado	15.929,56	15.289,56
Recursos aplicados de las operaciones	(123.623,84)	(589,32)

Murcia, a 22 de marzo de 2004

INFORME DE GESTION 2003

La Sociedad para la Promoción Turística del Noroeste ha continuado con las directrices que desde ejercicios anteriores se habían marcado como idóneas, tal y como se avanzaba en el anterior Informe de Gestión, correspondiente al ejercicio 2002.

Una de las unidades de explotación, el Hotel Cenajo, que ha pasado dos etapas importantes relacionadas con el Grupo Barceló: una el contrato de gestión que duró de febrero de 1998 a mayo de 2000 y la otra el contrato de arrendamiento que comienza en junio de 2000 y que ha finalizado el 31 de diciembre de 2003 como consecuencia de una rescisión del contrato por parte de la arrendataria. Previo a la entrada, en la gestión, del Grupo Barceló, se acometieron diversas obras de mejora que ya se contemplaban en el ejercicio 1997, obras que estaban encaminadas al re-acondicionamiento y mejora de distintas instalaciones destinadas a la captación de grupos y clientes con actividades y estancias entre semana, pretendiendo en la medida de lo posible la desestacionalización de la producción. Como complemento a esta remodelación que finalizó en el año 1998, se previó, con cargo a los presupuestos del año 2000 y 2001, realizar una serie de mejoras y de potenciación de determinadas áreas de producción del mencionado Hotel, incidiendo en una mejora de la calidad de los servicios y habitaciones que permitieran una mayor posibilidad en la diversificación del producto turístico de interior.

Las mejoras en el año 2000 en nuestros centros ha superado los 150 millones de pesetas en el Hotel Cenajo, concretándose estas mejoras en el edificio central. Y en el Camping de la Puerta se inició la instalación de una depuradora con una inversión inicial que superó los 10 millones de pesetas durante el año 2000, destinándose en el año 2001 70 millones de pesetas para el Hotel Cenajo, concretándose estas mejoras en el edificio frontal (torreones). En el año 2003 se han invertido 150.000,00 €, de los que 92.000 € se han invertido en el Camping La Puerta, en diversas obras de acometidas y abastecimiento eléctrico, piscina y zona de acampada, y 58.000 € han sido destinados al Hotel Cenajo para nuevas instalaciones en piscina, zona deportiva y de recreo. Todas estas inversiones han sido financiadas mediante ampliaciones de capital.

Una vez que los recursos humanos de la sociedad, así como los instrumentos de control aplicados, han podido dedicar una atención más particular al Camping de la Puerta, toda vez que el Hotel Cenajo estaba arrendado al Grupo Barceló hasta el 31 de diciembre de 2003, se podría decir que, mediante un plan de promoción adecuado, es perfectamente viable un incremento porcentual moderado sobre la producción, utilizando también un seguimiento más detallado de los controles de consumos del establecimiento.

Los resultados de explotación de la sociedad, incluidos los dos Centros, han arrojado la cifra negativa de 240.124,78 € (incluyendo las amortizaciones con un coste de 131.954,42€), frente a la pérdida de 133.837,19 € correspondiente al ejercicio anterior. Destacamos que la unidad de producción denominada Camping La Puerta ha cerrado el ejercicio 2003 con un saldo casi equilibrado en su explotación, (beneficios antes de amortizaciones y de reparaciones extraordinarias valoradas en 61.447,69€) con un comportamiento similar al año anterior.

Como se pone de manifiesto en el cuadro que sigue, denominado Costes Porcentuales Sobre, las partidas se han aumentado con relación al ejercicio anterior debido a las reformas necesarias en nuestros centros.

Por el contrario, aunque se ha aumentado la producción respecto al año 2002 se aprecia una disminución en lo que concierne al nivel de ocupación, con una reducción de 2.248 estancias y visitas en el Camping la Puerta. También es de destacar que se sigue el incremento de la oferta de plazas de similares características en la zona. Se puede ver la evolución de la ocupación en el cuadro denominado Total Estancias.

<u>COSTES PORCENTUALES SOBRE:</u>	<u>PRODUCCIÓN</u>			<u>GASTOS</u>		
	<u>01</u>	<u>02</u>	<u>03</u>	<u>01</u>	<u>02</u>	<u>03</u>
Aprovisionamientos	25%	23%	26%	17%	20%	21%
Personal	54%	48%	57%	36%	42%	45%
Otros gastos de explotación	18%	18%	29%	12%	16%	22%
Amortizaciones	15%	16%	15%	10%	14%	12%
Gastos extraordinarios	36%	0%	0%	24%	0%	0%
Otros	2%	9%	-	1%	8%	-
TOTALES	150%	114%	128%	100%	100%	100%

TOTAL DE ESTANCIAS	AÑO	CENTROS
	1993	127.560
	1994	88.038
	1995	81.592
	1996	96.679
	1997	97.625
	1998	104.838
	1999	101.800
		CAMPING LA PUERTA
	2000	83.493
	2001	81.327
	2002	75.035
	2003	72.787

No se han realizado actividades de I + D y no se han realizado negocios con las acciones propias.

Moratalla a 22 de marzo de 2004