

**SOCIEDAD PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL NOROESTE, S.A.***Sociedad auditada en 2004*

SOCIEDAD anónima constituida el 16 de marzo de 1989 para la implantación y desarrollo de actividades turísticas, con un **capital social** compuesto por 4.376.320 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 99,87% del capital y el Ayuntamiento de Moratalla que tiene el 0,13% restante.

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

Domicilio Social: *Plaza Julián Romea,4* Creación: *16 de marzo de 1989*
Municipio: *Murcia* C.I.F.: *A-30206452*
Tipo de Sociedad: *Sociedad Anónima* Capital Social: *2.975.897,60 €*
Participación C.A.R.M.: *99,87 %*

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN**Presidente:****Jose Manuel Ferrer Cánovas****Vicepresidente****Antonio García Rodríguez****Secretario:****Arturo Manchado García****Vocales:****José Anselmo Luengo Pérez**





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 31 de marzo de 2005 y fueron puestas a disposición de la Intervención General de la Comunidad Autónoma el día 29 de abril de 2005.

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 20 de junio de 2005 la entidad recibió el informe provisional para alegaciones. El 21 de junio de 2005 la entidad presentó escrito indicando que no tenía alegaciones a efectuar.

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 2004, 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 2004, las correspondientes al ejercicio anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2004. Con fecha 8 de julio de 2004 esta Intervención General en colaboración con SEIQUER AUDITORES Y CONSULTORES, emitió un informe de auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2003, 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 9 de febrero de 2004, la gestión del complejo Hotel Cenajo ha sido cedida a una empresa 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. Según acuerdo del Consejo de Administración de 15 de marzo de 2004, la gestión del Camping La Puerta ha sido cedida a una empresa para su explotación.

En el balance de situación a 31 de diciembre de 2004 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 2004.

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 2004, 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.

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.

Murcia, 22 de junio de 20

Intervención General

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

Miguel Navarro Hernansáez



INFORMES DE AUDITORÍA, EJERCICIO 2004. SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL

Comunidad Autónoma de la Región de Murcia – Consejería de Economía y Hacienda

235

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

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004 Y 2003 (NOTAS 1 A 23) (Euros)

ACTIVO		Ejercicio 2004	Ejercicio 2003	PASIVO		Ejercicio 2004	Ejercicio 2003
INMOVILIZADO				FONDOS PROPIOS (Nota 9):			
I	Gastos de establecimiento (Nota 5)			I	Capital suscrito	2.975.898	2.375.898
				V	Resultados de ejercicios anteriores	-266.751	-26.626
II	Inmovilizaciones inmateriales (Nota 6)	7.917	10.387	VI	Pérdidas y Ganancias (Beneficio o pérdida)	-525.990	-240.125
5	Aplicaciones informáticas	6.071	6.072		Total fondos propios	2.183.157	2.109.147
6	Dchos bienes reg. Arrend. financiero	9.067	9.067				
7	Amortizaciones	(7.221)	(4.752)				
III	Inmovilizaciones materiales (Nota 7)	2.375.517	2.218.023	B	INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	172.462	77.377
1	Construcciones	2.150.494	2.053.172	1	Subvenciones de capital (nota 11)	59.274	77.377
2	Maquinaria e instalaciones técnicas	904.195	777.389	3	Otros ingresos a distribuir en varios ejerc.	113.188	
3	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	189.371	341.779	D	ACREEDORES A LARGO PLAZO	13.522	19.950
4	Anticipos e inmov. Materiales en curso		57.110	II	Deudas con entidades de crédito		2.965
				2	Acreedores AF largo plazo		2.965
5	Otro inmovilizado	46.133	52.531	IV	Otros Acreedores	13.522	16.985
				2	Otras Deudas	3.998	9.773
7	Amortizaciones	(914.676)	(1.063.958)	3	Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	9.524	7.212
IV	Inmovilizaciones financieras (Nota 8)			E	ACREEDORES A CORTO PLAZO	134.778	281.003
5	Cartera de valores a largo plazo		751	II	Deudas con entidades de crédito	45.872	3.235
7	Depositos y fianzas			1	Préstamos y otras deudas	42.906	
8	Provisiones		(751)	2	Deudas por intereses		
	Total inmovilizado	2.383.434	2.228.410	3	Acreedores AF corto plazo	2.966	3.235
				III	Deudas con empresas del grupo y asociadas	63.055	59.148
				1	Deudas con empresas del grupo (nota 15)	63.055	59.148
	GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	94	386				
	Gastos por intereses diferidos	94	386				
	ACTIVO CIRCULANTE	120.391	258.681	IV	Acreedores comerciales	1.844	142.509
				2	Deudas por compras	1.844	142.509
II	Existencias (nota13)		19.063	3	Deudas representadas en efectos a pagar		

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

INFORMES DE AUDITORÍA, EJERCICIO 2004. SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL

Comunidad Autónoma de la Región de Murcia – Consejería de Economía y Hacienda



A C T I V O		Ejercicio 2004	Ejercicio 2003	P A S I V O		Ejercicio 2004	Ejercicio 2003
1	Comerciales		12.849				
2	Materias primas y otros aprovisionamientos		6.214	V	Otras deudas no comerciales	22.624	76.111
				1	Administraciones públicas (nota 16)	305	20.073
III	Deudores (nota 12)	112.303	69.375	3	Otras deudas	22.319	46.669
1	Clientes por ventas	2.759	48.165	4	Remuneraciones pendientes de pago		7.661
4	Deudores varios	190		5	Fianzas y depositos recibidos		1.707
5	Personal						
6	Administraciones públicas (nota 16)	109.354	21.210	VII	Ajustes por periodificación	1.384	
7	Provisiones						
IV	Inversiones Financieras Temporales		123				
6	Otros Créditos		123				
VI	Tesorería (nota 14)	8.088	165.423				
VII	Ajustes periodificación		4.697				
TOTAL ACTIVO		2.503.919	2.487.477	TOTAL PASIVO		2.503.919	2.487.477



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 2004 Y 2003 (Notas 1 a 23) (Euros)

DEBE		Ejercicio 2004	Ejercicio 2003	HABER		Ejercicio 2004	Ejercicio 2003
A	GASTOS:			B	INGRESOS:		
2	Aprovisionamientos	109.719	226.812	1	Importe neto cifra de negocios	287.674	842.467
a)	Consumo mercaderías	49.426	140.978	a)	Ventas (nota 18)	148.450	407.070
b)	Consumo materias primas	37.268	85.834	b)	Prestaciones de servicios (nota 18)	139.224	435.397
c)	Otros gastos externos	23.025					
3	Gastos de personal (Nota 17)	273.333	498.287	4	Otros Ingresos de explotación	24.039	8.096
a)	Sueldos salarios y asimilados	213.907	389.986	a)	Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente	24.039	8.096
b)	Cargas sociales	59.426	108.303				
4	Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	138.025	131.954				
5	Variaciones provisiones de tráfico (nota 17)	449					
c)	Variación provisiones de tráfico	449					
6	Otros gastos de explotación (Nota 17)	353.121	248.041				
a)	Servicios exteriores	352.893	247.805				
b)	Tributos	228	236				
I	Beneficios de explotación			I	Pérdidas de explotación	562.933	254.531
7	Gastos financieros y gastos asimilados	1.752	2.426	7	Ingresos financieros y asimilados	270	1.004
c)	Por deudas con terceros	1.752	2.426	c)	Otros intereses	270	1.004
II	Resultados financieros positivos			II	Resultados financieros negativos	1.482	1.422
III	Beneficios de las actividades ordinarias			III	Pérdidas de las actividades ordinarias	564.415	255.953
10	Variac. Prov Inmov. Mat. Inmat. Cartera			9	Beneficios procedentes de inmov. material		
11	Pérdidas procedentes de inmovilizado			11	Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	18.103	15.930
13	Gastos extraordinarios	2.857		12	Ingresos extraordinarios	17.787	891
14	Gastos y pérdidas de otrs ejercicios		992	13	Ingresos y beneficios de otros ejercicios	5.392	
IV	Resultados extraordinarios positivos	38.425	15.828	IV	Resultados extraordinarios negativos		

INFORMES DE AUDITORÍA, EJERCICIO 2004. SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL

Comunidad Autónoma de la Región de Murcia – Consejería de Economía y Hacienda



DEBE		Ejercicio 2004	Ejercicio 2003	HABER		Ejercicio 2004	Ejercicio 2003
V	Beneficios antes de impuestos			V	Pérdidas antes de impuestos	525.990	240.125
	Impuesto sociedades						
VI	Beneficio del ejercicio			VI	Pérdidas del ejercicio	525.990	240.125

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

**SOCIEDAD PARA LA PROMOCION TURISTICA DEL NOROESTE, S.A.
CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2004****MEMORIA DEL EJERCICIO 2004****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 con domicilio fiscal en Murcia, C/Calderón de la Barca, 14-1º-E y social en Plaza Julian Romea, 4 de Murcia.

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 99,87% 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 0,13% restante.

El Ilmo. Ayuntamiento de Moratalla, accionista minoritario de la Sociedad, acordó en sesión ordinaria de 31 de marzo de 1989, ceder los activos e instalaciones turísticas ubicados en el Paraje de la Puerta para su gestión y explotación, 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 ha realizado la Sociedad de forma directa hasta el 31 de mayo de 2004 siendo posteriormente arrendada a la empresa Caravaning la Puerta SL por un periodo de quince años, beneficiaria del Concurso para la Adjudicación de esta Unidad Productiva que se convocó a tal efecto al inicio de 2004.



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”, concurso que fue adjudicado a Commodious SL . El comienzo del nuevo arrendamiento con fecha de 15 de marzo de 2004 por un periodo de cinco años.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales del ejercicio 2004 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 2004, 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 2004 formulada por los Administradores de la Sociedad, es la siguiente:

	€
A resultados negativos de ejercicios anteriores	525.989,93

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2004, 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
Utillaje	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 o se lleva directamente a pérdidas en caso de insolvencias firmes.

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.

- **Otros ingresos a distribuir en varios ejercicios:**

Se valoran por el importe total de los arrendamientos a largo plazo adquiridos por la empresa como consecuencia del contrato de arrendamiento del Camping La Puerta con la empresa Caravaning La Puerta SL y se imputan a resultados por el importe del arrendamiento anual correspondiente.

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, entendiéndose 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.

l) Política medioambiental

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

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

5. GASTOS DE ESTABLECIMIENTO

El movimiento habido durante el ejercicio 2004 en este epígrafe del balance de situación adjunto, es el siguiente:

	€
Saldo inicial	0,00
Adiciones	1.242,17
Dotación	1.242,17
Saldo final	0,00



6. INMOVILIZACIONES INMATERIALES

El movimiento habido durante el ejercicio 2004 en los capítulos que componen este epígrafe del balance de situación adjunto, es el siguiente:

	€			Saldo Final
	Saldo Inicial	Entradas o Dotaciones	Bajas o Traspasos	
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	3.180,01	1.018,78	-	4.198,79
Dchos. S/Bienes en régimen de arrendamientos financieros	1.571,61	1.450,72	-	3.022,33
Total amortización acumulada	4.751,62	2.469,50	-	7.221,12
Total neto	10.386,91	-	-	7.917,41

Existen elementos de inmovilizado inmaterial totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2004 por un importe de 1.466,47 € correspondientes a Aplicaciones Informáticas. La Sociedad adquirió en diciembre de 2002 una furgoneta para el Camping de la Puerta, mediante un contrato de arrendamiento financiero con vencimiento en noviembre de 2005.

7. INMOVILIZACIONES MATERIALES

El movimiento habido durante el ejercicio 2004 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
Construcciones.	2.053.172,03	97.322,42		2.150.494,45
Instalaciones	563.339,84	142.326,32	11.475,19	694.190,97
Maquinaria	214.050,02	91.480,07	95.526,57	210.003,52
Ustillaje	6.720,88	3.300,05	4.626,35	5.394,58
Mobiliario	335.057,64	3.357,91	154.438,64	183.976,91
Instalaciones técnicas en curso	57.110,08	41.853,14	98.963,22	
Eq. Procesos de información	25.397,11	7.500,63	5.114,55	27.783,19
Elementos de transporte	19.357,02		12.414,33	6.942,69
Otro inmovilizado	7.777,02	3.629,60		11.406,62
Total coste	3.281.981,64	390.770,14	382.558,85	3.290.192,93
Amortización Acumulada:				
Construcciones.	352.685,47	41.069,73		393.755,20
Instalaciones	301.161,37	44.568,13	11.475,19	334.254,31
Maquinaria.	169.989,41	15.976,49	95.526,57	90.439,33
Ustillaje	5.773,63	1.658,38	4.626,35	2.805,66
Mobiliario	201.642,84	21.318,82	154.438,64	68.523,02
Eq. Procesos de información	15.523,51	5.819,17	5.114,55	16.228,13
Elementos de transporte	12.538,70	2.132,72	12.414,33	2.257,09
Otro inmovilizado	4.643,54	1.769,91		6.413,45
Total amortización acumulada	1.063.958,47	134.313,35	283.595,63	914.676,19
Neto	2.218.023,17			2.375.516,74



Dentro del incremento del inmovilizado material destacamos la adquisición de 5 bungalows por un importe de 96.160,00 € y el traspaso de instalaciones en curso a instalaciones de 98.963,22 € en el Camping La Puerta y la adquisición de maquinaria en el Hotel Cenajo de 89.210,07 €.

Existen elementos de inmovilizado material totalmente amortizados al 31 de diciembre de 2004 por un importe de 87.386,80 € correspondientes a Instalaciones.

8. INMOVILIZACIONES FINANCIERAS

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 2004 ha sido el siguiente:

	Capital suscrito	Resultados Negativos Ejerc. Ant.	Resultado del Ejercicio	Total Fondos Propios
Saldos al 1 de enero de 2004	2.375.898,24	-26.626,47	-240.124,78	2.109.146,99
Ampliación de capital	599.999,36			599.999,36
Reducción de capital				0,00
Distribución de resultados		-240.124,78	240.124,78	0,00
Rdos. del ejercicio			-525.989,83	-525.989,83
Saldos al 31 de diciembre de 2004	2.975.897,60	-266.751,25	-525.989,83	2.183.156,52

Capital social

El capital social de la Sociedad está compuesto por 2.975.897,60 euros representado por 4.376.320 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 .4.370.520 acciones.

Durante el año 2004 la Sociedad ha procedido a la ampliación Capital Social por un importe de 599.999,36 €.

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)	-525.989,83
Diferencias permanentes positivas	-
Diferencias permanentes negativas	-
Diferencias temporales positivas	-
Diferencias temporales negativas	-
Base imponible	-525.989,83

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 2000 a 2004 y los cuatro últimos ejercicios para el resto de impuestos que le son de aplicación.



Las bases imponible 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
2004	525.989,83	2019

11. INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

El movimiento habido durante el ejercicio 2004, de la partida “Subvenciones de capital” del balance ha sido el siguiente:

	€
Saldo inicial	77.376,73
Altas	0,00
Bajas	18.102,67
Saldo final	59.274,06

El detalle de las subvenciones de capital recibidas, a 31 de diciembre de 2004, por los distintos programas de ayudas es la siguiente:

	€
Incentivos Regionales	24.230,86
Padi 103/91	7.396,66
Dapy	7.766,54
Ayuntamiento Moratalla	19.880,00
Total	59.274,06

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 en el año 2003.



En la cuenta de Ingresos por Arrendamientos Diferidos se incluye una partida de 113.188,33 euros derivados al contrato de arrendamiento de las instalaciones del Camping de La Puerta por un periodo de 10 años. Esta cuenta se carga anualmente por el importe de la renta del ejercicio correspondiente con abono a la cuenta de ingresos por arrendamientos.

12. DEUDORES

El detalle de este epígrafe del balance de situación al 31 de diciembre de 2004 es el siguiente:

	€
Clientes	2.758,50
Deudores	190,00
Administraciones públicas (nota 16)	109.354,14
Total	112.302,64

Durante el año 2004 la sociedad ha llevado directamente a pérdidas por insolvencias firmes la cantidad de 448,66 €

13. EXISTENCIAS

El movimiento experimentado durante el ejercicio 2004 ha sido el siguiente:

	€			
	31/12/03	Aumentos	Disminuciones	31/12/04
Comerciales	12.848,79	0,00	12.848,79	0,00
Supermercado La Puerta	5.466,71	0,00	5.466,71	0,00
Bodega La Puerta	6.080,65	0,00	6.080,65	0,00
Tabaco La Puerta	1.301,43	0,00	1.301,43	0,00
Materias primas	6.213,58	0,00	6.213,58	0,00
Cocina La Puerta	6.213,58	0,00	6.213,58	0,00
Total	19.062,37	0,00	19.062,37	0,00

14. TESORERIA

El detalle de este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2004 es el siguiente:

	€
Caja Camping La Puerta	0,00
Bancos	8.088,37
Total	8.088,37

**15. DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO**

El detalle de este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2004 es el siguiente:

	€
Región de Murcia Turística, S.A. cta. de proveedor	63.054,97
Suma	63.054,97

La referida deuda con Región de Murcia Turística SA tiene previsto cancelarla en 2005.

16. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

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

	€	
	ACTIVO	PASIVO
H.P. deudora por devolución de impuestos	109.354,14	-
H.P. acreedora por IRPF	-	304,81-
Organismos de la Seguridad Social acreedora	-	0,00-
Sumas	109.354,14	304,81

17. GASTOS

La composición del saldo del capítulo de “Gastos de Personal” de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2004 adjunta, es la siguiente:

	€
Sueldos y Salarios	213.906,68
Cargas Sociales	59.425,96
Suma	273.332,64

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 2004 distribuido por categorías fue el siguiente:



	Nº Medio de Empleados
Dirección	1
Camareros	3
Cocineros	2
Lencería	2
Servicio técnico	1
Recepción	2
Total	11

La composición del saldo del epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2004 adjunta es la siguiente:

	€
Arrendamientos y cánones	1.999,24
Reparación y conservación	290.916,39
Servicios de profesionales independientes	16.792,10
Primas de Seguros	5.696,69
Servicios bancarios	633,09
Publicidad, Propaganda y Rta. Publicas	8.112,67
Suministros	24.620,43
Otros Servicios	4.122,61
Otros tributos	228,35
Suma	353.121,57

La cuenta de "Servicios profesionales", incluye 13.072,02 €, 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 2004 adjunta es la siguiente:

	€
Ingresos Camping La Puerta	287.674,12
Arrendamiento Hotel Cenaio	24.039,09
Suma	311.713,21

Las subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio han ascendido a 18.102,67 €.



Los ingresos extraordinarios corresponden en su mayor parte a la liquidación del año de arrendamiento que quedaba pendientes por el periodo contratado con Barceló Arrendamientos Hoteleros SL por un importe 11.469,39 € y la ejecución del 50% de su fianza por un importe de 3.606,00 €. La cuenta de Ingresos y Beneficios de Ejercicios Anteriores recoge la liquidación efectuada por Telefónica Servios Móviles SA por un importe de 3.329,14 € derivados del arrendamiento de espacio de una antena de telefonía.

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 2004.

Al 31 de diciembre de 2004 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 RELATIVA AL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 127 ter del «Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas, aprobado por el Real Decreto Legislativo 1564/1989, de 22 de diciembre», bajo la rúbrica “Deberes de lealtad”; los miembros del Consejo de Administración manifiestan la inexistencia de participación por parte de ninguno de ellos, en el capital de alguna sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de Sociedad para la Promoción Turística del Noroeste SA, así como tampoco la realización por cuenta propia o ajena, del mismo, análogo o complementario género de actividad, o la existencia de situaciones de conflicto, directo o indirecto, con el interés de la misma. Sin perjuicio de lo anterior, algunos miembros del Consejo hacen constar que, en función de su cargo público, ostentan diversos cargos y funciones en diferentes sociedades participadas por la Administración Regional, con el mismo, análogo o complementario género de actividad, tal y como consta en las declaraciones personales que se anexan a esta memoria.

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".



22. HECHOS POSTERIORES

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

23. CUADRO DE FINANCIACIÓN

A continuación se presentan los cuadros de financiación correspondientes a los ejercicios 2004 y 2003:

APLICACIONES	€	
	Ejercicio 2004	Ejercicio 2003
Recursos aplicados de las operaciones	409.382,18	123.623,84
Adquisiciones:	293.049,09	109.517,06
Gastos de establecimiento	1.242,17	3.820,09
Inmovilizaciones materiales	291.806,92	105.696,97
Inmovilizaciones inmat.	0,00	0,00
Cancelación deudas L./P.	12.346,13	12.012,38
Total aplicaciones	714.777,40	245.153,28
Exceso de orígenes sobre aplicaciones (Aumento de capital circulante)	7.934,15	

ORÍGENES	€	
	Ejercicio 2004	Ejercicio 2003
Recursos procedentes de las operaciones		-
Ampliación de capital	599.999,36	150.000,00
Subvenciones de capital		24.000,00
Ingresos a distribuir en varios ejercicios	113.188,33	
Deudas a largo plazo	9.523,86	18.549,99
		-
		-
Inmovilizado material		
Total orígenes	722.711,15	192.549,99
Exceso de aplicaciones sobre orígenes (Disminución capital circulante)		52.603,29



La variación del capital circulante, es la siguiente:

	€			
	2004		2003	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Existencias		19.062,37	2.147,21	
Deudores	42.927,47		18.698,98	
Acreedores	146.224,27			99.234,29
Inversiones financieras temporales		122,80		406,12
Tesorería			25.232,89	
Ajustes por periodificación		157.335,02	958,04	
TOTAL		4.697,40		
VARIACIÓN DEL CAPT. CIRCUL.	7.934,15			52.603,29

La conciliación del beneficio de los ejercicios 2004 y 2003 con la cifra de recursos procedentes de las operaciones es la siguiente:

	€	
	2004	2003
Resultado del ejercicio	(525.989,83)	(240.124,78)
Más:		
Dotaciones para amortizaciones inmovilizado	138.025,02	131.954,42
Gastos por intereses diferidos	291,30	476,08
Menos:		
Exceso de provisión para riesgos y gastos	3.606,00	
Subvenciones de capital transferidas al resultado	18.102,67	15.929,56
Recursos aplicados de las operaciones	(409.382,18)	(123.623,84)

Murcia, a 31 de marzo de 2005.



INFORME DE GESTION 2004

La Sociedad para la Promoción Turística del Noroeste SA 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 2004.

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 finalizó el 31 de diciembre de 2003 como consecuencia de una rescisión del contrato por parte de la arrendataria. En la actualidad el Hotel Cenajo está gestionado por la empresa Commodious, S.L., en virtud de un contrato de arrendamiento suscrito el 15 de marzo de 2004, tras la convocatoria de un concurso público. 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 han 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 un total de 70 millones de pesetas para el Hotel Cenajo, concretándose estas mejoras en el edificio frontal (torreones). En el año 2003 se invirtieron 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. En el año 2004 se invirtieron un total de 599.999,36 €, de los que 107.500,00 € lo fueron en el Hotel Cenajo, destinados a la remodelación de la zona deportiva y piscina cubierta, así como otras obras relacionadas con el acondicionamiento de diversas áreas y servicios del Hotel. En el Camping La Puerta se invirtieron, igualmente, 226.000,00 € que fueron destinados a la finalización de las obras de acometida eléctrica y distribución parcelaria, así como la construcción de unos nuevos aseos y duchas y adquisición de nuevas cabañas de madera. Estas inversiones se llevaron a cabo como consecuencia de que, en el mes de junio de 2004, se privatizó la gestión del citado Centro, tras una concurrencia pública que fue adjudicada a la empresa "Caravanning La Puerta, S.L.". Todas estas inversiones han sido financiadas mediante ampliaciones de capital.

Los resultados de explotación de la sociedad, incluidos los dos Centros, han arrojado la cifra negativa de 525.989,83 € (incluyendo las amortizaciones con un coste de 138.025,022€), frente a la pérdida de 240.124,78 € correspondiente al ejercicio anterior. Destacamos que la unidad de producción denominada Camping La Puerta ha cerrado el ejercicio 2004 con un saldo casi equilibrado en su explotación, (pérdida antes de amortizaciones y de reparaciones extraordinarias valoradas en 75.542,23€).



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.

Como consecuencia de la privatización de la gestión del Camping La Puerta, no se pueden hacer análisis comparativos en cuanto a la producción o a lo que concierne al nivel de ocupación. No obstante se refleja el siguiente cuadro, aunque solo sea a efectos meramente informativos. Del mismo se puede apreciar la evolución de la ocupación en el cuadro denominado Total Estancias.

Moratalla a 31 de marzo de 2005.

<u>COSTES PORCENTUALES SOBRE:</u>	<u>PRODUCCION</u>			<u>GASTOS</u>		
	<u>02</u>	<u>03</u>	<u>04</u>	<u>02</u>	<u>03</u>	<u>04</u>
	Aprovisionamientos	23%	26%	26%	20%	21%
Personal	48%	57%	77%	42%	45%	31%
Otros gastos de explotación	18%	29%	100%	16%	22%	40%
Amortizaciones	16%	15%	39%	14%	12%	16%
Gastos extraordinarios	0%	0%	1%	0%	0%	0%
Otros	9%	1%	6%	8%	0%	3%
TOTALES	114%	128%	249%	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
	2004	17.036

Arrendado desde junio 2004 a Caravaning La Puerta SL