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

Sociedad auditada en 2006

Sociedad anónima constituida el 16 de marzo de 1989 para la implantación y desarrollo de actividades turísticas, con un **capital social** compuesto por 4.979.497 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 99,88% del capital y el Ayuntamiento de Moratalla que tiene el 0,12% restante.

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

Domicilio Social:	Avda. Juana Jugán,2	Creación:	16 de marzo de 1989
Municipio:	Murcia	C.I.F.:	A-30206452
Tipo de Sociedad:	Sociedad Anónima	Capital Social:	3.386.057,96 €
		Participación	
		C.A.R.M.:	99,88 %

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 26 de marzo de 2007 y fueron puestas a disposición de la Intervención General de la Comunidad Autónoma el día 27 de abril de 2007.

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 16 de mayo de 2007 la entidad recibió el informe provisional para alegaciones. El 30 de mayo de 2007 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 que son de aplicación.

Nuestro examen comprende, el Balance de Situación al 31 de diciembre de 2006, 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 2006, las correspondientes al ejercicio

anterior. Nuestra opinión se refiere exclusivamente a las cuentas del ejercicio 2006. Con fecha 14 de junio de 2006 esta Intervención General en colaboración con SEIQUER AUDITORES Y CONSULTORES, emitió un informe de auditoría de las Cuentas Anuales del ejercicio 2005, 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 2006 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 2006.

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 del ejercicio 2006 adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel

del patrimonio, y de la situación financiera de la SOCIEDAD PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL NOROESTE, S.A. al 31 de diciembre de 2006, y de los resultados de sus operaciones y de los recursos obtenidos y aplicados durante el ejercicio anual terminado en dicha fecha y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con principios y normas contables generalmente aceptados 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 la 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 auditadas.

Intervención General

SEIQUER AUDITORES
Y CONSULTORES, S.L.

N.º. Inscripción
R.O.A.C. S1422

Miguel Navarro
Hernansáez

Murcia, 31 de mayo de 2007.

SOCIEDAD PARA LA PROMOCIÓN TURÍSTICA DEL NOROESTE, S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006 Y 2005 (NOTAS 1 A 21) (Euros)

A C T I V O		Ejercicio 2006	Ejercicio 2005	P A S I V O		Ejercicio 2006	Ejercicio 2005
INMOVILIZADO				FONDOS PROPIOS (Nota 8):			
I	Gastos de establecimiento (Nota 5)	0,00	0,00	I	Capital suscrito	3.386.057,96	3.275.897,96
				V	Resultados de ejercicios anteriores	(1.045.401,15)	(792.741,08)
II	Inmovilizaciones inmateriales (Nota 6)	30,73	951,74	VI	Pérdidas y Ganancias (Beneficio o pérdida)	(131.809,42)	(252.660,07)
5	Aplicaciones informáticas	4.605,07	4.605,07	Total fondos propios		2.208.847,39	2.230.496,81
6	Dchos bienes reg. Arrend. financiero	0,00	0,00				
7	Amortizaciones	(4.574,34)	(3.653,33)				
III	Inmovilizaciones materiales (Nota 7)	2.129.335,22	2.255.593,06	B	INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	116.358,87	144.340,83
1	Construcciones	2.150.494,45	2.150.494,45	1	Subvenciones de capital (nota 10)	27.210,54	43.172,50
2	Maquinaria e instalaciones técnicas	845.764,54	843.044,54	3	Otros ingresos a distribuir en varios ejerc.	89.148,33	101.168,33
3	Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	201.288,96	197.783,96	D	ACREEDORES A LARGO PLAZO	9.523,86	9.523,86
4	Anticipos e inmov. Materiales en curso	0,00	0,00	II	Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
				2	Acreedores AF largo plazo	0,00	0,00
5	Otro inmovilizado	47.787,00	47.787,00	IV	Otros Acreedores	9.523,86	9.523,86
				2	Otras Deudas	0,00	0,00
7	Amortizaciones	(1.115.999,73)	(983.516,89)	3	Fianzas y depósitos recibidos a largo plazo	9.523,86	9.523,86
IV	Inmovilizaciones financieras	0,00	0,00	E	ACREEDORES A CORTO PLAZO	11.467,80	49.962,97
5	Cartera de valores a largo plazo	0,00	0,00	II	Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00
7	Depositos y fianzas	0,00	0,00	1	Préstamos y otras deudas	0,00	0,00
8	Provisiones	0,00	0,00	2	Deudas por intereses	0,00	0,00
	Total inmovilizado	2.129.365,95	2.256.544,80	3	Acreedores AF corto plazo	0,00	0,00
				III	Deudas con empresas del grupo y asociadas	870,00	0,00
				1	Deudas con empresas del grupo	870,00	0,00
	GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	94,03				
	Gastos por intereses diferidos	0,00	94,03				
	ACTIVO CIRCULANTE	216.831,97	177.779,67	IV	Acreedores comerciales	9.129,49	44.533,96
				2	Deudas por compras	9.129,49	44.533,96
II	Existencias	0,00	0,00	3	Deudas representadas en efectos a pagar	0,00	0,00

INFORMES DE AUDITORÍA, EJERCICIO 2006. SECTOR PÚBLICO EMPRESARIAL C.A.R.M.

A C T I V O		Ejercicio 2006	Ejercicio 2005	P A S I V O		Ejercicio 2006	Ejercicio 2005
1	Comerciales	0,00	0,00				
2	Materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	0,00	V	Otras deudas no comerciales	0,00	3.997,97
					1 Administraciones públicas	0,00	0,00
III	Deudores (nota 11)	16.242,47	55.748,56		3 Otras deudas	0,00	3.997,97
1	Clientes por ventas	7.089,63	6.734,17		4 Remuneraciones pendientes de pago	0,00	0,00
4	Deudores varios	0,00	0,00		5 Fianzas y depositos recibidos	0,00	0,00
5	Personal	0,00	0,00				
6	Administraciones públicas (nota 14)	9.152,84	49.014,39	VII	Ajustes por periodificación	1.468,31	1.431,04
7	Provisiones	0,00	0,00				
IV	Inversiones Financieras Temporales	0,00	558,71				
6	Otros Créditos	0,00	558,71				
VI	Tesorería (nota 12)	200.589,50	121.472,40				
VII	Ajustes periodificación	0,00	0,00				
TOTAL ACTIVO		2.346.197,92	2.434.324,47	TOTAL PASIVO		2.346.197,92	2.434.324,47

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 2006 Y 2005 (Notas 1 a 21) (Euros)

DEBE			Ejercicio 2006	Ejercicio 2005	HABER			Ejercicio 2006	Ejercicio 2005
A	GASTOS:				B	INGRESOS:			
2	Aprovisionamientos		0,00	0,00	1	Importe neto cifra de negocios		0,00	0,00
a)	Consumo mercaderías		0,00	0,00	a)	Ventas		0,00	0,00
b)	Consumo materias primas		0,00	0,00	b)	Prestaciones de servicios		0,00	0,00
c)	Otros gastos externos		0,00	0,00					
3	Gastos de personal (Nota 15)		0,00	1.795,66	4	Otros Ingresos de explotación		27.265,57	26.586,02
a)	Sueldos salarios y asimilados		0,00	1.373,18	a)	Ingresos accesorios y otros ingresos de gestión corriente		27.265,57	26.586,02
b)	Cargas sociales		0,00	422,48					
4	Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado		133.912,02	140.494,16					
5	Variaciones provisiones de tráfico		0,00	0,00					
c)	Variación provisiones de tráfico		0,00	0,00					
6	Otros gastos de explotación (Nota 15)		47.718,49	156.162,11					
a)	Servicios exteriores		47.718,49	156.076,11					
b)	Tributos		0,00	86,00					
I	Beneficios de explotación		0,00	0,00	I	Pérdidas de explotación		154.364,94	271.865,91
7	Gastos financieros y gastos asimilados		18,85	442,02	7	Ingresos financieros y asimilados		4.361,25	2.872,52
c)	Por deudas con terceros		18,85	442,02	c)	Otros intereses		4.361,25	2.872,52
II	Resultados financieros positivos		4.342,40	2.430,50	II	Resultados financieros negativos		0,00	0,00
III	Beneficios de las actividades ordinarias		0,00	0,00	III	Pérdidas de las actividades ordinarias		150.022,54	269.435,41
10	Variac. Prov Inmov. Mat. Inmat. Cartera		0,00	0,00	9	Beneficios procedentes de inmov. material		0,00	0,00
11	Pérdidas procedentes de inmovilizado		0,00	0,00	11	Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio		15.961,96	16.101,56
13	Gastos extraordinarios		5.418,87	3.511,80	12	Ingresos extraordinarios		7.670,03	4.185,58
14	Gastos y pérdidas de otros ejercicios		0,00	0,00	13	Ingresos y beneficios de otros ejercicios		0,00	0,00
IV	Resultados extraordinarios positivos		18.213,12	16.775,34	IV	Resultados extraordinarios negativos		0,00	0,00
DEBE			Ejercicio 2006	Ejercicio 2005	HABER			Ejercicio 2006	Ejercicio 2005
V	Beneficios antes de impuestos		0,00	0,00	V	Pérdidas antes de impuestos		131.809,42	252.660,07
	Impuesto sociedades								
VI	Beneficio del ejercicio		0,00	0,00	VI	Pérdidas del ejercicio		131.809,42	252.660,07

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

CUENTAS ANUALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2006

MEMORIA DEL EJERCICIO 2006

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 cuenta con domicilio fiscal en Avda. Juana Jugán, 2 y domicilio social en Plaza Julián Romea, 4, ambos en el municipio 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 99,88% 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 0,12% 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 instalaciones. 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, ambos en el término municipal de Moratalla.

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” canceló 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 ha sido con fecha de 15 de marzo de 2004 y por un periodo de cinco años. En el Consejo de Administración de 20 de enero de 2006 se aprobó y en la Addenda al Contrato de Arrendamiento del Hotel Cenajo de fecha 15 de febrero de 2006 se materializó una modificación de periodo de vigencia de dicho contrato consistente en ampliar dicho periodo de arrendamiento hasta el 31 de diciembre de 2013.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A) Bases de presentación

Las cuentas anuales del ejercicio 2006 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 2006, 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.

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.

c) Comparación de la información -

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.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución del resultado negativo del ejercicio 2006 formulada por los Administradores de la Sociedad, es la siguiente:

	€
A resultados negativos de ejercicios anteriores	131.809,42

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio 2006, 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.

La sociedad amortiza los gastos de establecimiento en el ejercicio en que se producen.

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.

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
Instalaciones	12,50
Maquinaria	12,50
Utillaje	5
Mobiliario	12,50
Enseres	6,67
Equipos proceso de información	5,
Elementos de transporte	6,25
Otro inmovilizado	8,33

Los activos adquiridos usados se amortizan aplicando el doble del coeficiente lineal máximo.

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) Deudas

Las deudas se contabilizan por su valor nominal. Se consideran deudas a corto plazo aquellas con vencimiento inferior a un año.

h) 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.

i) 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.

j) 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 2006 en este epígrafe del balance de situación adjunto, es el siguiente:

	€
Saldo inicial	0,00
Adiciones	508,17
Dotación	508,17
Saldo final	0,00

6. INMOVILIZACIONES INMATERIALES

El movimiento habido durante el ejercicio 2006 en los capítulos que componen este epígrafe del balance de situación adjunto, es el siguiente:

AÑO	2006			
Inmovilizado Inmaterial	€			
	Saldo Inicial	Entradas o Dotaciones	Bajas o Traspasos	Saldo Final
Coste:				
Aplicaciones informáticas	4.605,07	0,00	0,00	4.605,07
Total coste	4.605,07	0,00	0,00	4.605,07
Amortización Acumulada:				
Aplicaciones informáticas	3.653,33	921,01	0,00	4.574,34
Total amortización acumulada	3.653,33	921,01	0,00	4.574,34
Total neto	951,74			30,73

7. INMOVILIZACIONES MATERIALES

El movimiento habido durante el ejercicio 2006 en las diferentes cuentas de inmovilizado material y de su correspondiente amortización acumulada ha sido el siguiente:

AÑO	2006			
Inmovilizado Material	€			
Existen elementos de inmovilizado material totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2006 por un importe de 171.885,35 € según el siguiente cuadro:	Saldo Inicial	Entradas o Dotaciones	Bajas o Traspases	Saldo Final
Coste:				
Construcciones.	2.150.494,45			2.150.494,45
Instalaciones	647.022,43			647.022,43
Maquinaria	196.022,11	2.720,00		198.742,11
Utillaje	3.300,05			3.300,05
Mobiliario	194.483,91	3.505,00		197.988,91
Instalaciones Técnicas curso	0,00			0,00
Eq. Procesos de información	20.370,70			20.370,70
Elementos de transporte	16.009,68			16.009,68
Otro inmovilizado	11.406,62			11.406,62
Total coste	3.239.109,95	6.225,00	0,00	3.245.334,95
Amortización Acumulada:				
Construcciones.	441.573,09	47.817,89		489.390,98
Instalaciones	332.860,08	41.520,90		374.380,98
Maquinaria	92.501,95	15.839,93		108.341,88
Utillaje	2.386,05	759,33		3.145,38
Mobiliario	85.104,27	17.069,73		102.174,00
Eq. Procesos de información	11.972,64	4.539,54		16.512,18
Elementos de transporte	8.862,86	3.561,79		12.424,65
Otro inmovilizado	8.235,34	1.373,73		9.629,68
Total amortización acumulada	983.516,89	132.482,84	0,00	1.115.999,73
CAMPING LA PUERTA		13.233,91		
Neto	2.255.593,06			2.129.335,22
2.220.001 INSTALACIONES C. PUERTA		4.808,10		
2.270.001 EQUIP. PROCES. INFORM. C. PUERTA		8.256,41		
2.280.001 ELEMENTOS TRANSPORTE C. PUERTA		169,40		
HOTEL CENAJO		158.651,45		

8. FONDOS PROPIOS

El movimiento habido en las cuentas de "Fondos Propios" durante el ejercicio 2006 ha sido el siguiente:

FONDOS PROPIOS		Resultados	Resultado	Total
2006	Capital	Negativos	Del	Fondos
	suscrito	Ejerc. Ant.	Ejercicio	Propios
	€	€	€	€
Saldos al 1 de enero de 2006	3.275.897,96	-792.741,08	-252.660,07	2.230.496,81
				0,00
Ampliación de capital	110.160,00			110.160,00
Reducción de capital				0,00
Distribución de resultados		-252.660,07	252.660,07	0,00
Rdos. del ejercicio			-131.809,42	-131.809,42
				0,00
Saldos al 31 de diciembre de 2006	3.386.057,96	-1.045.401,15	-131.809,42	2.208.847,39

Capital social -

El capital social de la Sociedad está compuesto por 3.386.057,96 euros representado por 4.979.497 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 4.973.697 acciones.

Durante el año 2006 la Sociedad ha procedido a la ampliación Capital Social por un importe de 110.160,00 €.

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.

9. 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)	-131.809,42
Diferencias permanentes positivas	-
Diferencias permanentes negativas	-
Diferencias temporales positivas	-
Diferencias temporales negativas	-
Base imponible	-131.809,42

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 2002 a 2006 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
2004	525.989,83	2019
2005	252.660,07	2020
2006	131.809,42	2021

10. INGRESOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS

El movimiento habido durante el ejercicio 2006, de la partida “Subvenciones de capital” del balance ha sido el siguiente:

	€
Saldo inicial	43.172,50
Altas	0,00
Bajas	15.961,96
Saldo final	27.210,54

El detalle de las subvenciones de capital recibidas, a 31 de diciembre de 2006, por los distintos programas de ayudas es la siguiente:

	€
Incentivos Regionales	8.306,50
Dapy 95-044 INFO	5.984,04
Ayuntamiento Moratalla	12.920,00
Total	27.210,54

En la cuenta de Ingresos por Arrendamientos Diferidos se incluye una partida de 101.168,33 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. Su evolución viene determinada en el siguiente cuadro:

	Saldo inicial	120.200,00
Años	Aplicación	Saldo Final
2004	7.011,67	113.188,33
2005	12.020,00	101.168,33
2006	12.020,00	89.148,33

11. DEUDORES

El detalle de este epígrafe del balance de situación al 31 de diciembre de 2006 es el siguiente:

	€
Clientes	7.089,63
Administraciones públicas (nota 14)	9.152,84
Total	16.242,47

12. TESORERIA

El detalle de este epígrafe del balance de situación a 31 de diciembre de 2006 es el siguiente:

	€
Bancos	200.589,50
Total	200.589,50

13. ACREEDORES

Con respecto a deudas con terceros, la sociedad no tiene ninguna cantidad garantizada ni comprometida con tercero alguno.

14. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

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

	€	
	ACTIVO	PASIVO
H.P. deudora por devolución de impuestos	9.152,84-	-
Sumas	9.152,84-	0,00-

15. GASTOS

La sociedad no ha tenido gastos de personal durante el ejercicio 2006.
La composición del saldo del epígrafe "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2006 adjunta es la siguiente:

	€
Arrendamientos y cánones	2.670,60-
Reparación y conservación	41.039,99-
Servicios de profesionales	3.205,17-
Publicidad, Propaganda y Rla.	601,01-
Otros Servicios	201,72-
Suma	47.718,49-

La cuenta de "Servicios profesionales", incluye 3.000,00 €, correspondientes a los honorarios facturados por Región de Murcia Turística, S.A.

16. 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 2006 adjunta es la siguiente:

	€
Otros ingresos de explotación	27.265,57
Suma	27.265,57

Las subvenciones de capital traspasadas al resultado del ejercicio han ascendido a 15.961,96 € y la dotación derivada de los ingresos por arrendamientos diferidos ha sido de 12.020,00 €.

17. RETRIBUCIONES Y OTRAS PRESTACIONES AL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

La Sociedad no ha satisfecho retribuciones de ningún tipo al Consejo de Administración durante el ejercicio 2006.

Al 31 de diciembre de 2006 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.

18. 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.

19. 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".

20. HECHOS POSTERIORES

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

21. CUADRO DE FINANCIACIÓN

A continuación se presentan los cuadros de financiación correspondientes a los ejercicios 2006 y 2005.

APLICACION DE FONDOS	2006	2005
RECURSOS APLICADOS EN LAS OPERACIONES	25.879,36	140.193,44
GASTOS ESTABLEC. Y FORMALIZ. DE DEUDAS	508,17	805,90
ADQUISICIONES DE INMOVILIZADO	6.225,00	12.798,91
a) Inmovilizaciones inmateriales		
b) Inmovilizaciones materiales	6.225,00	12.798,91
ORIGEN DE FONDOS	2006	2005
RECURSOS ORIGINARIOS	0,00	0,00
RETRIBUCIONES DE ACCIONISTAS	110.160,00	300.000,36
DIVIDENDOS	110.160,00	300.000,36
CANCELACION DE DEUDA A LARGO PLAZO		3.997,97
PROVISIONES DE GASTOS Y GASTOS	0,00	0,00
a) De la Comunidad Autónoma		
b) De otros		
TOTAL APLICACIONES	32.612,53	157.796,22
INGRESOS ORIGINARIOS SOBRE APLICACIONES	0,00	0,00
DEUDA A LARGO PLAZO (CAPITAL CIRCULANTE)	77.540,00	142.200,00
ENAJENACIÓN DE INMOVILIZADO	0,00	0,00
a) Inmovilizaciones inmateriales		
b) Inmovilizaciones materiales		
c) Inmovilizaciones financieras		
ENAJENACIÓN DE ACCIONES PROPIAS		
CANCEL. ANTICIPADA. DE INMOV. FINANCIERO.		
TOTAL ORIGENES	110.160,00	300.000,36
EXCESO DE APLICAC. SOBRE ORIGENES (DISMINUCIÓN DE CAPITAL CIRCULANTE)	0,00	0,00

La variación del capital circulante, es la siguiente:

VARIACIÓN DEL CAPITAL CIRCULANTE	2006		2005	
	AUMENTO	DISMINUCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Existencias				
Deudores		39.506,09		56.554,08
Acreedores	38.495,17		84.815,48	
Inversiones Financieras Temporales		558,71	558,71	
Tesorería	79.117,10		113.384,03	
Ajustes por periodificación				
TOTALES	117.612,27	40.064,80	198.758,22	56.554,08
VARIACIÓN CAPITAL CIRCULANTE	77.547,47		142.204,14	

La conciliación del beneficio de los ejercicios 2006 y 2005 con la cifra de recursos procedentes de las operaciones es la siguiente:

RECURSOS PROCEDENTES DE LAS OPERACIONES	2006	2005
RESULTADO CONTABLE DEL EJERCICIO	-131.809,42	-252.660,07
MÁS (+)		
.....		
Dotaciones a las amort. y provis. de inmov.	133.912,02	140.494,16
Dotac. a la prov. para riesgos y gastos (no circul.)		
Gastos derivados de intereses diferidos		94,03
Amortiz. gastos de formalización de deudas		
Diferencias de cambio negativas		
Pérdidas en enajenaciones / bajas de inmovilizado		
Impuesto s/ sociedades diferido en el ejercicio		
.....		
MENOS (-)		
.....		
Excesos de provisiones de inmovilizado		
Exces. de provis. para riesgos y gastos (no circul.)	12.020,00	12.020,00
Ingresos derivados de intereses diferidos		
Diferencias de cambio positivas		
Beneficios en la enajenación de inmovilizado		
Subv. de capital traspasadas al resultado del ejerc.	15.961,96	16.101,56
impositivo generado en el ejercicio por compensación de pérdidas		
RESULTADO GENERADO POR LAS OPERACIONES (O APLICADO EN CASO NEGATIVO)	-25.879,36	-140.193,44

Murcia, a 26 de marzo de 2007

INFORME DE GESTION 2006**1.- EVOLUCIÓN DE LA SOCIEDAD.**

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 2006.

Las mejoras en el año 2000 en nuestros centros han superado casi el millón de euros 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 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 en el Camping La Puerta 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 "Caravaning La Puerta, S.L.". En el año 2005 se ha invirtieron 300.000,36 €, de los que aproximadamente 64.000,00 € han sido para saldar la deuda histórica con la Matriz, superar el saldo acreedor de la Póliza de crédito y de proveedores de inmovilizado arrastrados del año 2004 y por último se realizaron actuaciones imprescindibles en el Camping la Puerta por 58.000,00 euros en el arreglo del bloque de aseos y en el Hotel Cenajo por 83.000,00 Euros en arreglo de salones en zona deportiva y reparaciones en la depuradora y sus canalizaciones. Durante el año 2006 se han realizado actuaciones entre las que se destacan las reparaciones en las conducciones de los depósitos del agua potable en el Camping la Puerta y reparaciones en de los depósitos de agua potable y de filtraciones en las piscinas del Hotel Cenajo. Todas estas actuaciones han sido financiadas mediante la ampliaciones de capital por un importe de 110.160,00 € además de posicionar financieramente a la sociedad para resolver problemas de índole inaplazable.

Los resultados de explotación de la sociedad, incluidos los dos Centros, han arrojado la cifra negativa de 131.809,42 € (incluyendo las amortizaciones con un coste de 133.912,02 €), frente a la pérdida de 252.660,07 € correspondiente al ejercicio anterior en donde se observa una tendencia claramente bajista.

A modo de resumen, podemos analizar la evolución de la empresa según sus estructuras económicas y financieras.

2.- INFORME DE GESTIÓN ECONÓMICA-FINANCIERA.

La evolución de la producción de las unidades productivas durante el ejercicio económico 2006 ha sido nula como consecuencia del arrendamiento de nuestros centros. Los ingresos que se destacan son los propios de los arrendamientos con un total de 27.265,57 €.

La cuenta de Pérdidas y Ganancias nos permite conocer el CASH FLOW que la sociedad ha necesitado y utilizado durante el año 2006 en su explotación y que junto con el aumento del capital circulante de 77.547,47 € nos da como resultado una aplicación entre ambos de 103.426,8 €.

Resultdos 2006	-131.809,42
más	
Amortizaciones	133.912,02
menos	
Arrendamientos direrios	12.020,00
Subv. Capital a Rdos.	15.961,96
Saldo Cash Flow	-25.879,36

El resto de gastos de explotación del ejercicio 2006 han disminuido notablemente como se muestra en el cuadro siguiente:

	2006	2005	% Variac.
Servicios Exteriores	47.718,49	156.076,11	69%
Tributos	0,00	86,00	100%
Personal	0,00	1.795,66	100%
Financieros	18,85	442,02	96%
Total	47.737,34	158.399,79	70%

La reducción total de 110.662,45 € que representa un 70% sobre el año 2005 no solo es por la reducción lógica de la partida de personal, sino también en los servicios exteriores (en el concepto de reparaciones y conservación).

La estructura económica y financiera de la sociedad es la siguiente:

ACTIVO	2006	%	2005	%
Activo Inmovilizado	2.129.365,95	91%	2.256.544,80	93%
Gtos. Distrib. Varios Ejerc	0,00	0%	0,00	0%
Activo Circulante	216.831,97	9%	177.779,67	7%
Total	2.346.197,92		2.434.324,47	

PASIVO	2006	%	2005	%
Fondos Propios	2.208.847,39	94%	2.230.496,81	92%
Ingr. Distrib. Varios Ejerc	116.358,87	5%	144.340,83	6%
Acreedores Largo Plazo	9.523,86	0%	9.523,86	0%
Pasivo Circulante	11.467,80	0%	49.962,97	2%
Total	2.346.197,92		2.434.324,47	

Donde se observa que los Fondos propios representan el 94 % del pasivo de la sociedad lo que significa que financian totalmente el Inmovilizado. También se observa que las obligaciones de la empresa, tanto a largo como a corto, están garantizadas a corto plazo. Otro dato evidente es que hemos incrementado el Fondo de Maniobra de 2006 por un importe de 77.547,47 € o dicho en otros términos, se sigue manteniendo el equilibrio financiero iniciado en el año 2005.

3.- EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD.

Del futuro inmediato de la sociedad se aprecian signos claros de que nuestros centros seguirán estando arrendados y que continuará con una excelente relación con las empresas arrendatarias.

Para hacer frente a las obligaciones propias del objeto social de "Sociedad para la Promoción Turística del Noroeste, S.A, de las contractuales derivadas de los contratos de arrendamiento, (por vicios ocultos, nuevas obligaciones legales afectas a los centros y aquellas de fuerza mayor que pudieran surgir), la sociedad está dotada con recursos financieros disponibles con el fin de obtener una mayor capacidad de reacción en el momento que la sociedad así lo requiera.

En concreto para el año 2007 se van a llevar a cabo diversas obras de reparación y adecuaciones necesarias en el comedor y parte de la cocina del Camping La Puerta. Estas obras estaban presupuestadas para realizarse en el año 2006 pero por diversos problemas administrativos derivados de haberse quedado desierta la concurrencia publicada, se han demorado teniéndose prevista su realización en los primeros meses de 2007.

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

Moratalla a 26 de marzo de 2007