

VARIACIONES MAS SIGNIFICATIVAS REALIZADAS EN LOS ESTADOS
FINANCIEROS AUDITADOS DEL AÑO 2022 RESPECTO DE LOS
INICIALMENTE REPORTADOS A LA CNMV

I.- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 31/12/2022

I.1.- BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2022
ACTIVO NO CORRIENTE	30.013	(34)	29.980
Inmovilizado intangible.	68	-	68
Inmovilizado material.	463	(34)	429
Inversiones inmobiliarias.	24.834	-	24.834
Inversiones financieras a largo plazo.	217	-	217
Activos por impuestos diferidos.	4.432	-	4.432
ACTIVO CORRIENTE	72.359	(24)	72.335
Existencias.	65.606	6	65.612
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	2.993	-	2.993
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	415	-	414
Inversiones financieras a corto plazo.	1.165	606	1.772
Periodificaciones a corto plazo.	134	-	134
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	2.046	(636)	1.410
TOTAL ACTIVO	102.372	(57)	102.315
PASIVO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2022
PATRIMONIO NETO	75.875	(28)	75.848
Fondos propios.	75.766	(26)	75.740
Capital.	32.000	-	32.000
Prima de emisión.	77.857	-	77.857
Reservas.	10.042	(34)	10.008
Resultados de ejercicios anteriores.	(48.245)	-	(48.245)
Resultado del ejercicio.	4.112	8	4.119
Ajustes por cambios de valor.	109	(1)	108
PASIVO NO CORRIENTE	18.875	-	18.875
Deudas a largo plazo.	14.942	-	14.942
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	1.926	-	1.926
Pasivos por impuesto diferido.	2.007	-	2.007
PASIVO CORRIENTE	7.621	(30)	7.592
Provisiones a corto plazo.	260	-	260
Deudas a corto plazo.	1.883	(67)	1.816
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	5.478	38	5.516
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	102.372	(57)	102.315

Las variaciones más importantes producidas en las partidas del Balance de Situación Consolidado han sido:

1.- Inmovilizado material. Corrección en el valor del inmovilizado material por valoraciones del mismo y su correspondiente ajuste en reservas.

2.- Inversiones financieras a corto plazo y efectivo: Reclasificación de la partida de efectivo a inversiones financieras por importe de 636 miles de euros. Dicha reclasificación se produce por

error en la clasificación de ciertas inversiones en renta variable de sociedades brasileñas.

3.- Resultado del ejercicio. Ver punto 1.2 en relación a los comentarios de ajustes a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Individual.

1.2.- CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE GRUPO MONTEBALITO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2022
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios.	16.580	(3.296)	13.284
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.	(142)	6	(136)
Aprovisionamientos.	(9.679)	(609)	(10.288)
Gastos de personal.	(1.661)	-	(1.661)
Otros gastos de explotación.	(3.047)	609	(2.438)
Valoración inmuebles de inversión	127	-	127
Amortización del inmovilizado.	(33)	(72)	(105)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.	2	-	2
Otros resultados	(89)	-	(89)
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.058	(3.361)	(1.303)
Ingresos financieros.	218	-	218
Gastos financieros.	(793)	71	(722)
Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	10	-	10
Diferencias de cambio.	2.839	46	2.885
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	-	3.252	3.252
RESULTADO FINANCIERO	2.273	3.369	5.642
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	4.459	(120)	4.339
Impuesto sobre beneficios.	(220)	-	(220)
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	4.239	(120)	4.119
RESULTADO DEL EJERCICIO	4.112	8	4.119

Las variaciones más importantes producidas en las partidas de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidada han sido:

1.- Cifra de negocio y deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros. Reclasificación del resultado por venta de las participaciones de la sociedad Antiguo Hotel Europa por importe de 3.252 miles de euros.

2.- Aprovisionamientos y otros costes de explotación. Reclasificación de la partida de otros costes de explotación a aprovisionamientos por importe de 609 miles de euros. Dicha partida recoge los costes de aprovisionamiento, de las obras en curso, de las empresas promotoras.

3.- Amortización y gastos financieros. Reclasificación de los costes financieros a amortización relacionados con la aplicación de la NIIF 16 por importe de 72 miles de euros.

II.- ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 31/12/2022

II.1.- BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2022
ACTIVO NO CORRIENTE	110.350		109.556
Inmovilizado intangible.	1	-	1
Inmovilizado material.	14	-	14
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	107.172	(794)	106.378
Inversiones financieras a largo plazo.	26	-	26
Activos por impuestos diferidos.	3.138	-	3.138
ACTIVO CORRIENTE	9.917	609	10.526
Existencias.	1.104	-	1.104
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	249	-	249
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	8.460	609	9.069
Inversiones financieras a corto plazo.	30	-	30
Periodificaciones a corto plazo.	32	-	32
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	42	-	42
TOTAL ACTIVO	120.267	(184)	120.082
PASIVO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2022
PATRIMONIO NETO	74.610	(185)	74.425
Fondos propios.	74.610	(185)	74.425
Capital.	32.000	-	32.000
Prima de emisión.	77.857	-	77.857
Reservas.	9.088	-	9.088
Resultados de ejercicios anteriores.	(48.245)	-	(48.245)
Resultado del ejercicio.	3.910	(185)	3.725
PASIVO NO CORRIENTE	17.525	-	17.525
Deudas a largo plazo.	4.000	-	4.000
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo.	13.092	-	13.092
Pasivos por impuesto diferido.	433	-	433
PASIVO CORRIENTE	28.131	1	28.132
Provisiones a corto plazo.	61	1	62
Deudas a corto plazo.	1.000	-	1.000
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo.	26.374	-	26.374
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.	696	-	696
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	120.267	(184)	120.082

Las variaciones más importantes producidas en las partidas del Balance de Situación Individual han sido:

- 1.- Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo y corto plazo. Traspaso de créditos con empresas del Grupo del largo plazo a corto plazo por importe de 609 miles de euros. Además, se han registrado un deterioro adicional en participaciones en empresas del Grupo por importe de 139 miles de euros y deterioro adicional en créditos en empresas del grupo por 46 miles de euros.
- 2.- Resultado del ejercicio. Ver punto II.2 en relación a los comentarios de ajustes a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Individual.

II.2.- CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE GRUPO MONTEBALITO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2022
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios.	40	3.936	3.977
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.	-	-	-
Aprovisionamientos.	(20)	-	(20)
Otros ingresos de explotación.	-	-	-
Gastos de personal.	(572)	-	(572)
Otros gastos de explotación.	(1.082)	41	(1.041)
Amortización del inmovilizado.	(5)	-	(5)
Excesos de provisiones.	42	(42)	-
Otros resultados	(134)	1.927	1.793
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	(1.730)	5.863	4.133
Ingresos financieros.	557	(557)	-
Gastos financieros.	(658)	-	(658)
Variación de valor razonable en instrumentos financieros.	9	(9)	-
Diferencias de cambio.	128	-	128
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros.	5.482	(5.482)	-
RESULTADO FINANCIERO	5.517	(6.048)	(531)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	3.787	(185)	3.602
Impuesto sobre beneficios.	123	-	123
RESULTADO DEL EJERCICIO	3.910	(185)	3.725

Las variaciones más importantes producidas en las partidas de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Individual han sido:

1.- Reclasificación de la partida de ingresos financieros a cifra de negocios como consecuencia de considerar a Montebalito como una sociedad holding por lo que los dividendos e intereses devengados por la financiación concedida deben formar parte del margen de explotación. El importe de la reclasificación es de 557 miles de euros

2.- Reclasificación de la partida de resultado por enajenaciones de instrumentos financieros a cifra de negocios como consecuencia de considerar a Montebalito como una sociedad holding por lo que los resultados de la venta de participaciones deben formar parte del margen de explotación. El importe de la reclasificación es de 3.370 miles de euros

3.- Reclasificación de la partida de variación de valor razonable en instrumentos financieros a cifra de negocios como consecuencia de considerar a Montebalito como una sociedad holding por lo que los resultados de dicha variación deben formar parte del margen de explotación. El importe de la reclasificación es de 9 miles de euros.

4.- Reclasificación de la partida de resultado por deterioros de instrumentos financieros a otros resultados como consecuencia de considerar a Montebalito como una sociedad holding por lo que los resultados de la variación de valor tanto de participaciones como de créditos deben formar parte del margen de explotación. El importe de la reclasificación es de 2.112 miles de euros. Adicionalmente, se han dotado deterioros de créditos y participaciones por importe de 185 miles de euros.

5.- Reclasificación de la partida excesos de provisiones a otros gastos de explotación, como pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales, por importe de 42 miles de euros.