

VARIACIONES MAS SIGNIFICATIVAS REALIZADAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS DEL AÑO 2023 RESPECTO DE LOS INICIALMENTE REPORTADOS A LA CNMV

I.- ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS 31/12/2023

I.1.- BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	31.433	244	31.677
1. Inmovilizado intangible:	91	-	91
2. Inmovilizado material	102	245	347
3. Inversiones inmobiliarias	22.745	(36)	22.709
4. Inversiones contabilizadas aplicando el método de la participación	924		924
5. Activos financieros no corrientes	3.775	-	3.775
6. Activos por impuesto diferido	3.796	35	3.831
B) ACTIVO CORRIENTE	65.331	(322)	65.009
1. Activos no corrientes mantenidos para la venta			-
2. Existencias	56.334	(8)	56.326
3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:	3.240	(237)	3.003
4. Activos financieros corrientes	3.285	(176)	3.109
5. Otros activos corrientes	98		98
6. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	2.374	99	2.473
TOTAL ACTIVO (A + B)	96.764	(78)	96.686

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2023
A) PATRIMONIO NETO (A.1 + A.2 + A.3)	75.342	203	75.545
A.1) FONDOS PROPIOS	76.548	203	76.751
1. Capital	32.000	-	32.000
2. Prima de emisión	77.857		77.857
3. Reservas	10.476	243	10.719
4. Menos: Acciones y participaciones en patrimonio propias	(14)		(14)
5. Resultados de ejercicios anteriores	(44.893)		(44.893)
6. Resultado del periodo atribuido a la entidad controladora	1.122	(40)	1.082
A.2) OTRO RESULTADO GLOBAL ACUMULADO	(1.206)	(251)	(1.457)
a) Diferencias de conversión	(1.206)	(251)	(1.457)
PATRIMONIO NETO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD CONTROLADORA (A.1 + A.2)	75.342	(48)	75.294
B) PASIVO NO CORRIENTE	14.937	94	15.031
1. Subvenciones			-
2. Provisiones no corrientes			-
3. Pasivos financieros no corrientes:	13.263	91	13.354
4. Pasivos por impuesto diferido	1.674	3	1.677
5. Derivados no corrientes			-
C) PASIVO CORRIENTE	6.485	(124)	6.361
1. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			-
2. Provisiones corrientes	679		679
3. Pasivos financieros corrientes:	2.468	(99)	2.369
4. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:	3.338	(25)	3.313
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO (A + B + C)	96.764	(78)	96.686

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 incorporación de los compromisos por arrendamientos operativos (NIFF 16).

2.- Deudores comerciales y otras cuentas a pagar: Ajuste en la periodificación de ingresos correspondientes al avance de obra de la constructora por importe de 255 miles de euros (ver punto 1 de los ajustes de la cuenta de pérdidas y ganancias)

3.- Reservas y Otros resultados globales acumulado. Traspaso entre las partidas de reservas y diferencias de conversión de las participadas por importe de 251 miles de euros.

4.- Resultado del ejercicio. Ver punto I.2 en relación a los comentarios de ajustes a la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Individual.

I.2.- CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2023
(+) Importe neto de la cifra de negocios	16.365	(255)	16.110
(+/-) Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	(5.682)	2.323	(3.359)
(-) Aprovisionamientos	(4.052)	(2.817)	(6.869)
(+) Otros ingresos de explotación	3		3
(-) Gastos de personal	(1.599)		(1.599)
(-) Otros gastos de explotación	(2.953)	776	(2.177)
(-) Amortización del inmovilizado	(22)	(163)	(185)
(+/-) Deterioro del inmovilizado	(7)		(7)
(+/-) Otros resultados	118	3	121
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	2.171	(133)	2.038
(+) Ingresos financieros	173	4	177
a) Ingresos por intereses calculados según el método del tipo de interés efectivo	155	4	159
b) Resto	18		18
(-) Gastos financieros	(662)	(9)	(671)
(+/-) Variación de valor razonable en instrumentos financieros	(9)		(9)
(+/-) Diferencias de cambio	127	32	159
(+/-) Resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	(19)	1	(18)
RESULTADO FINANCIERO	(390)	28	(362)
(+/-) Resultados de entidades valoradas por el método de la participación	(37)	34	(3)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	1.744	(71)	1.673
(+/-) Impuesto sobre beneficios	(622)	31	(591)
RESULTADO DEL PERIODO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	1.122	(40)	1.082
RESULTADO CONSOLIDADO DEL PERIODO	1.122	(40)	1.082
a) Resultado atribuido a la entidad controladora	1.122	(40)	1.082

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

1.- Importe neto cifra de negocios. Ajuste en la periodificación de ingresos correspondientes al avance de obra de la constructora.

2.- Aprovisionamientos y variación de existencias. Reclasificación de aprovisionamientos a variación de existencias de los deterioros (o recuperaciones de los mismos) por importe de 2.323 miles de euros.

3.- Otros gastos de explotación y Aprovisionamientos. Reclasificación de la partida de otros gastos de explotación a aprovisionamientos por importe de 604 miles de euros.

4.- Otros gastos de explotación, amortización y gastos financieros. Reclasificación de los gastos de arrendamientos de oficinas por valor de 172 miles de euros (NIF 16) a amortizaciones (163 miles de euros) y gastos financieros (9 miles de euros).

II.- ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES 31/12/2022

II.1.- BALANCE DE SITUACIÓN

ACTIVO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2023
A) ACTIVO NO CORRIENTE	112.784	(874)	111.910
1. Inmovilizado intangible:		-	-
2. Inmovilizado material	11		11
3. Inversiones inmobiliarias			-
4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	110.671	(874)	109.797
5. Inversiones financieras a largo plazo	26		26
6. Activos por impuesto diferido	2.076		2.076
7. Otros activos no corrientes			-
B) ACTIVO CORRIENTE	8.811	567	9.378
1. Activos no corrientes mantenidos para la venta			-
2. Existencias	1.411		1.411
3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:	75	-	75
4. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	6.880	567	7.447
5. Inversiones financieras a corto plazo	254		254
6. Periodificaciones a corto plazo	30		30
7. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	161		161
TOTAL ACTIVO (A + B)	121.595	(307)	121.288

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2023
A) PATRIMONIO NETO (A.1 + A.2 + A.3)	73.968	(110)	73.858
A.1) FONDOS PROPIOS	73.968	(110)	73.858
1. Capital:	32.000	-	32.000
2. Prima de emisión	77.857		77.857
3. Reservas	9.340		9.340
4. Menos: Acciones y participaciones en patrimonio propias			-
5. Resultados de ejercicios anteriores	(44.892)		(44.892)
6. Otras aportaciones de socios			-
7. Resultado del periodo	(337)	(110)	(447)
B) PASIVO NO CORRIENTE	18.305	(169)	18.136
1. Provisiones a largo plazo			-
2. Deudas a largo plazo:	3.000	-	3.000
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	14.900	(169)	14.731
4. Pasivos por impuesto diferido	405		405
5. Otros pasivos no corrientes			-
6. Periodificaciones a largo plazo			-
C) PASIVO CORRIENTE	29.322	(28)	29.294
1. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			-
2. Provisiones a corto plazo	65		65
3. Deudas a corto plazo:	1.502	-	1.502
4. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	26.950	(28)	26.922
5. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:	805	-	805
6. Otros pasivos corrientes			-
7. Periodificaciones a corto plazo			-
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	121.595	(307)	121.288

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 567 miles de euros. Además, se han registrado deterioros adicionales en participaciones y créditos con empresas del Grupo por importe de 282 miles de euros.

2.- Deudas con empresas del Grupo a largo y corto plazo. Se han reclasificado del corto a largo plazo la cantidad de 28 miles de euros. Adicionalmente, se han corregido las diferencias de cambio de los préstamos, en pesos chilenos, de Montebalito con su filial Inmobiliaria Astra por importe de 183 miles de euros.

3.- 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

	ESTADOS FINANCIEROS INICIALES	AJUSTES	ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS 31/12/2023
(+) Importe neto de la cifra de negocios	1.404		1.404
(+/-) Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	220		220
(-) Aprovisionamientos	(134)		(134)
(-) Gastos de personal	(503)		(503)
(-) Otros gastos de explotación	(962)		(962)
(-) Amortización del inmovilizado	(5)		(5)
(+/-) Otros resultados	436	(282)	154
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	456	(282)	174
(+) Ingresos financieros			0
(-) Gastos financieros	(1.693)		(1.693)
(+/-) Diferencias de cambio	444	183	627
RESULTADO FINANCIERO	(1.249)	183	(1.066)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	(793)	(99)	(892)
(+/-) Impuesto sobre beneficios	456	(11)	445
RESULTADO DEL PERIODO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	(337)	(110)	(447)
RESULTADO DEL PERIODO	(337)	(110)	(447)

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

1.- Corrección de los deterioros en participaciones y créditos con empresas del Grupo por importe de 282 miles de euros.

2.- Corrección de las diferencias de cambio en los préstamos, en pesos chilenos, de Montebalito con su filial Inmobiliaria Astra por importe de 183 miles de euros.