



Presupuesto de Explotación Presupuesto de Capital

Año 2016

Valdezcaray, S.A.

INDICE

| | PAGINA |
|-----------------------------------|----------------|
| • ANTECEDENTES | 3 |
| • PRESUPUESTO DE GASTOS | 4 - 7 |
| • PRESUPUESTO DE INGRESOS | 8 - 9 |
| • PRESUPUESTO DE CAPITAL | 10 - 11 |
| • RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS | 12 - 13 |

ANTECEDENTES

La Sociedad Anónima, VALDEZCARAY, se constituyó el 22 de julio de 1974, ante el Ilustre Notario D. Valeriano De Castro García en la localidad de Santo Domingo de la Calzada.

Su domicilio social actual se encuentra en c/ Avenida de Navarra, 11 de Ezcaray.

Constituye el objeto de la Sociedad la promoción, construcción y explotación de las instalaciones turísticas y deportivas de toda índole para las actividades de esquí y montaña en el término municipal de Ezcaray.

La actuación y configuración de la Sociedad se enmarcan en el ámbito de las leyes mercantiles de las sociedades anónimas, pero su carácter de capital público le exige a través de la Ley 47/2003, de 26 de noviembre, General Presupuestaria, la inclusión de sus presupuestos en los Generales de la Comunidad Autónoma de La Rioja y su elevación al Parlamento para su discusión y aprobación.

PRESUPUESTO DE EXPLOTACION

Presupuesto de Gastos
Año 2016

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el ejercicio 2016 refleja una disminución del 4,97 por ciento con respecto al presupuesto del ejercicio 2015.

A continuación se detallan las diferentes partidas de los gastos más significativos.

Gastos de Personal

La partida contable de “gastos de personal” con respecto al ejercicio 2015 se ha reducido en un 2 por ciento. Dicha partida se ha basado en un detallado análisis de los diferentes puestos de trabajo necesarios para un correcto funcionamiento de la estación de esquí (la plantilla estimada incluye: 9 trabajadores indefinidos, 29 de temporada, y aproximadamente 25 eventuales; estos últimos necesarios para periodos punta de actividad).

Debemos indicar que dicha partida incluye todos los gastos relativos al personal, como son: sueldos y salarios, seguridad social, comedores, equipamiento, vestuario y otros gastos sociales.

Gastos financieros

Experimentan un notable descenso, ya que en el ejercicio 2015 se ha llevado a cabo la amortización de la totalidad del endeudamiento externo existente y que derivaba del proyecto de remodelación de la estación iniciado en el año 2000.

Corresponden a los intereses generados por los arrendamientos financieros y por la disponibilidad de fondos de cuenta de crédito a contratar con carácter anual para “compensar” el desfase temporal existente entre los ingresos que se generan y los gastos que deben de afrontarse en explotación.

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTOS DE GASTOS AÑO 2016

GASTOS POR GRUPOS CONTABLES

(euros)

| PARTIDAS | GASTOS | IVA SOPORTADO | SALIDA TESORERIA |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION | 53.475,00 | 11.229,75 | 64.704,75 |
| SAL CARRETERAS | 20.000,00 | 4.200,00 | 24.200,00 |
| MATERIAL CENTRO MEDICO | 1.500,00 | 60,00 | 1.560,00 |
| OTROS APROVISIONAMIENTOS | 11.025,00 | 2.315,25 | 13.340,25 |
| TOTAL APROVISIONAMIENTOS | 86.000,00 | 17.805,00 | 103.805,00 |
| TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS | 5.090,91 | 509,09 | 5.600,00 |
| ALQUILERES VARIOS | 1.621,20 | 340,45 | 1.961,65 |
| REPARACION Y CONSERVACION | 100.000,00 | 21.000,00 | 121.000,00 |
| SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES | 90.000,00 | 18.900,00 | 108.900,00 |
| TRANSPORTES | 1.500,00 | 315,00 | 1.815,00 |
| PRIMAS DE SEGUROS | 115.000,00 | | 115.000,00 |
| SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES | 6.000,00 | | 6.000,00 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 35.000,00 | 7.350,00 | 42.350,00 |
| ELECTRICIDAD | 245.000,00 | 51.450,00 | 296.450,00 |
| GASOIL VEHICULOS | 14.000,00 | 2.940,00 | 16.940,00 |
| GASOLINA | 2.500,00 | 525,00 | 3.025,00 |
| COMUNICACIONES | 12.000,00 | 2.520,00 | 14.520,00 |
| SUSCRIPCIONES | 1.500,00 | 315,00 | 1.815,00 |
| VARIOS DIVERSOS | 46.000,00 | 9.660,00 | 55.660,00 |
| MATERIAL DE OFICINA | 200,00 | 42,00 | 242,00 |
| TOTAL SERVICIOS EXTERIORES | 675.412,11 | 115.866,54 | 791.278,65 |
| LICENCIA FISCAL, I.A.E. | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| IMPUESTOS MUNICIPALES | 3.500,00 | | 3.500,00 |
| OTROS IMPUESTOS, TASAS | 3.500,00 | | 3.500,00 |
| TOTAL GASTOS TRIBUTOS | 8.000,00 | | 8.000,00 |
| SUELDO PERSONAL FIJO | 381.915,00 | | 381.915,00 |
| SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO | 192.033,43 | | 192.033,43 |
| SUELDO PERSONAL EVENTUAL | 117.258,72 | | 117.258,72 |
| SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA | 237.228,15 | | 237.228,15 |
| COMEDORES | 100,00 | 10,00 | 100,00 |
| VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO | 28.500,00 | 5.985,00 | 28.500,00 |
| TOTAL GASTOS PERSONAL | 957.035,30 | 5.995,00 | 963.030,30 |
| GASTOS FINANCIEROS | 8.500,00 | | 8.500,00 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 8.500,00 | | 8.500,00 |
| TOTAL | 1.734.947,41 | 139.666,54 | 1.874.461,95 |

PRESUPUESTO AÑO 2016**GASTOS POR CUENTAS****(euros)
PRESUPUESTO**

| | |
|---|---------------------|
| 602--2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION | 53.475,00 |
| 602--4 SAL CARRETERA | 20.000,00 |
| 602--5 MEDICAMENTOS BOTIQUIN | 1.500,00 |
| 602--13 OSTROS APROVISIONAMIENTOS | 11.025,00 |
| 607-1 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS | 5.090,91 |
| 621-2 ALQUILERES VARIOS | 1.621,20 |
| 622--0 REPARACION Y CONSERVACION | 100.000,00 |
| 623--0 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES | 90.000,00 |
| 624--0 TRANSPORTES | 1.500,00 |
| 625--0 PRIMAS DE SEGUROS | 115.000,00 |
| 626--0 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES | 6.000,00 |
| 627--0 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 35.000,00 |
| 6282-0 ELECTRICIDAD | 245.000,00 |
| 6283-0 GASOIL VEHICULOS | 14.000,00 |
| 6283-2 GASOLINA | 2.500,00 |
| 629--0 COMUNICACIONES | 12.000,00 |
| 6291-0 SUSCRIPCIONES | 1.500,00 |
| 6293-0 VARIOS DIVERSOS | 46.000,00 |
| 6293-2 MATERIAL OFICINA | 200,00 |
| 631--1 LICENCIA FISCAL, IAE | 1.000,00 |
| 631--2 IMPUESTOS MUNICIPALES | 3.500,00 |
| 631--4 OTROS IMPUESTOS, TASAS | 3.500,00 |
| 640--1 SUELDO PERSONAL FIJO | 381.915,00 |
| 640--2 SUELDO PERSONAL FIJO-DISCONTINUO | 192.033,43 |
| 640--3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL | 117.258,72 |
| 642--0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA | 237.228,15 |
| 649--1 COMEDORES | 100,00 |
| 649--2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO | 28.500,00 |
| 663-669 GASTOS FINANCIEROS | 8.500,00 |
| TOTAL | 1.734.947,41 |

Presupuesto de Ingresos
Año 2016

VALDEZCARAY, S.A..

AÑO 2016

PREVISION FACTURACION DE LA SOCIEDAD

| | Ocupación mínima para Equilibrio Presupuestario | Ocupación Media | Ocupación Alta | Ocupación Favorable |
|--|--|------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Hipótesis de trabajo: Visitantes | 112.000 | 159.000 | 179.500 | 200.000 |
| Facturación por Remontes | 1.365.381,42 € | 1.938.353,98 € | 2.188.267,54 € | 2.438.181,11 € |
| Facturación por Alquiler de material de esquí | 291.706,36 € | 414.118,85 € | 467.511,53 € | 520.904,21 € |
| Facturación por Servicios Diversos | 108.000,00 € | 108.000,00 € | 108.000,00 € | 108.000,00 € |
| TOTAL | 1.765.087,78 € | 2.460.472,83 € | 2.763.779,07 € | 3.067.085,32 € |
| Gastos de Explotación Previstos s/presupuesto (incluye gastos financieros) | 1.734.947,41€ | 1.734.947,41€ | 1.734.947,41€ | 1.734.947,41€ |
| DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS, SIN TENER EN CUENTA LA AMORTIZACION CONTABLE | | | | |
| | 30.140,37 € | 725.525,42 € | 1.028.831,66 € | 1.332.137,91 € |

PRESUPUESTO DE CAPITAL

Inversiones Previstas
Año 2016

VALDEZCARAY, S.A.

| INVERSIONES PREVISTAS | | | AÑO 2016 |
|--|--------------------|-------------------|--------------------|
| CONCEPTO | IMPORTE | IVA | TOTAL |
| Revisión extraordinaria reglamentaria e Inversiones en pistas | 30.140,37 € | 6.329,48 € | 36.469,85 € |
| TOTAL | 30.140,37 € | 6.329,48 € | 36.469,85 € |

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2016

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS
Año 2016

Considerando como base de cálculo para el año 2016 la ocupación necesaria para obtener un equilibrio presupuestario, se obtienen los siguientes importes:

VALDEZCARAY, S.A.

| PARTIDA CONTABLE | IMPORTE | IMPORTE IVA INCLUIDO |
|---|--------------------|-------------------------|
| PRESUPUESTO DE GASTOS | 1.734.947,41 € | 1.874.461,95 € |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS | 1.765.087,78 € | 1.985.564,26€ |
| RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2016 INCLUYENDO GASTOS FINANCIEROS | 30.140,37 € | 111.102,31 € |
| TOTAL | 30.140,37 € | 111.102,31 € |
| REVISION EXTRAORDINARIA REGLAMENTARIA E INVERSIONES EN PISTAS | 30.140,37 € | 36.469,85 € |
| TOTAL CON REVISION EXTRAORDINARIA E INVERSIONES EN PISTAS | 0,00 € | 74.632,46 € |

CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS:

Las partidas de gastos e ingresos incluyen IVA.

| | | |
|---|---|---|
| Gastos Contables + Revisión extraordinaria e Inversiones en pistas + IVA a pagar | = | Ingresos Previstos + Necesidad Financiera |
| 1.874.461,95 € + 36.469,85 € + 74.632,46 € | = | 1.985.564,26 € + 0,00 € |

| | | |
|-----------------------|----------|-----------------------|
| 1.985.564,26 € | = | 1.985.564,26 € |
|-----------------------|----------|-----------------------|