



Presupuesto de Explotación Presupuesto de Capital

Año 2020

Valdezcaray, S.A.

ÍNDICE

PÁGINA

| | |
|-----------------------------------|---------|
| • ANTECEDENTES | 3 |
| • PRESUPUESTO DE GASTOS | 4 – 7 |
| • PRESUPUESTO DE INGRESOS | 8 – 9 |
| • PRESUPUESTO DE CAPITAL | 10 – 11 |
| • INVERSIONES PREVISTAS EN 2020 | 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 EXPLOTACIÓN

Presupuesto de Gastos
Ejercicio 2020

ANÁLISIS Y JUSTIFICACIÓN DE LAS PARTIDAS

El presupuesto de gastos para el año 2020 refleja un aumento con carácter general del 2,3 por ciento con respecto al presupuesto del año 2019.

A continuación se detallan las partidas contables más significativas del presupuesto:

Gastos de Personal

La partida contable de “gastos de personal” con respecto al año 2019 registra un incremento del 3,99 por ciento a causa de la subida salarial que se prevé.

Dicha partida recoge los diferentes puestos de trabajo que se estiman necesarios para un correcto funcionamiento de la estación de esquí. La plantilla prevista incluye, en cómputo anual: 1 director gerente, 5 trabajadores indefinidos, 24 indefinidos discontinuos de temporada, y aproximadamente 20 eventuales día por circunstancias de la ocupación; estos últimos necesarios para periodos punta de actividad.

Debemos indicar que este capítulo contempla todos los gastos relativos al personal, como son: sueldos y salarios, seguridad social, comedor, vestuario y equipamiento.

Servicios Exteriores

En el grupo contable “servicios exteriores” disminuye un 1,1 %, y las partidas más destacadas son: reparaciones y conservación (con un incremento del 3,1 por ciento), servicios profesionales independientes (experimenta una disminución de un 7 por ciento), primas de seguros (con un aumento de 31,5 por ciento, a causa del seguro del esquiador) y el suministro eléctrico (disminuye un 18,4 por ciento debido al cambio de tarifa).

Resto de partidas

Aparecen sin variaciones significativas con respecto a ejercicios anteriores.

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTO DE GASTOS AÑO 2020

GASTOS POR GRUPOS CONTABLES

(euros)

| PARTIDAS | GASTOS | IVA SOPORTADO | SALIDA TESORERIA |
|------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION | 43.500,00 | 9.135,00 | 52.635,00 |
| SAL CARRETERAS | 18.000,00 | 3.780,00 | 21.780,00 |
| MATERIAL CENTRO MEDICO | 3.950,00 | 250,00 | 4.200,00 |
| REPUESTOS DIVERSOS | 17.000,00 | 3.570,00 | 20.570,00 |
| TOTAL APROVISIONAMIENTOS | 82.450,00 | 16.735,00 | 99.185,00 |
| TRABAJOS REALIZADOS POR EMPRESAS | 12.000,00 | 120,00 | 12.120,00 |
| ALQUILERES VARIOS | 1.500,00 | 315,00 | 1.815,00 |
| REPARACION Y CONSERVACION | 98.500,00 | 20.680,00 | 119.180,00 |
| SERV. PROFESIONALES INDEPENDIENTES | 85.000,00 | 17.850,00 | 102.850,00 |
| TRANSPORTES | 500,00 | 105,00 | 605,00 |
| PRIMAS DE SEGUROS | 125.000,00 | | 125.000,00 |
| SERVICIOS BANCARIOS | 5.400,00 | | 5.400,00 |
| PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 41.000,00 | 8.610,00 | 49.610,00 |
| ELECTRICIDAD | 190.000,00 | 39.900,00 | 229.900,00 |
| GASOIL VEHICULOS | 13.500,00 | 2.835,00 | 16.335,00 |
| GASOLINA | 1.500,00 | 315,00 | 1.815,00 |
| COMUNICACIONES | 3.500,00 | 735,00 | 4.235,00 |
| SUSCRIPCIONES | 3.800,00 | 798,00 | 4.598,00 |
| VARIOS DIVERSOS | 52.500,00 | 11.025,00 | 63.525,00 |
| MATERIAL DE OFICINA | 800,00 | 168,00 | 968,00 |
| TOTAL SERVICIOS EXTERIORES | 634.500,00 | 103.456,00 | 737.956,00 |
| LICENCIA FISCAL, I.A.E. | 1.600,00 | | 1.600,00 |
| IMPUESTOS MUNICIPALES | 500,00 | | 500,00 |
| OTROS IMPUESTOS, TASAS | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| TOTAL GASTOS TRIBUTOS | 7.100,00 | | 7.100,00 |
| SUELDO PERSONAL FIJO | 316.975,00 | | 316.975,00 |
| SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO | 214.215,00 | | 214.215,00 |
| SUELDO PERSONAL EVENTUAL | 97.650,00 | | 97.650,00 |
| SEGURIDAD SOCIAL A CARGO EMPRESA | 206.390,00 | | 206.390,00 |
| COMEDORES | 100,00 | 10,00 | 110,00 |
| VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO | 28.000,00 | 5.880,00 | 33.880,00 |
| TOTAL GASTOS PERSONAL | 863.330,00 | 5.890,00 | 869.220,00 |
| GASTOS FINANCIEROS | 3.050,00 | | 3.050,00 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 3.050,00 | | 3.050,00 |
| TOTAL | 1.590.430,00 | 126.081,00 | 1.716.511,00 |

VALDEZCARAY, S.A.

PRESUPUESTO AÑO 2020

GASTOS POR CUENTAS

(euros)
PRESUPUESTO

| | |
|---|---------------------|
| 602--2 GASOLEO MAQUINAS Y CALEFACCION | 43.000,00 |
| 602--4 SAL CARRETERAS | 15.000,00 |
| 602--5 MATERIAL CENTRO MEDICO | 2.500,00 |
| 602--14 REPUESTOS DIVERSOS | 15.000,00 |
| 607--1 TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS | 12.000,00 |
| 621--2 ALQUILERES VARIOS | 1.500,00 |
| 622--0 REPARACION Y CONSERVACION | 98.500,00 |
| 623--0 SERVICIOS PROFESIONALES INDEPENDIENTES | 85.000,00 |
| 624--0 TRANSPORTES | 500,00 |
| 625--0 PRIMAS DE SEGUROS | 125.000,00 |
| 626--0 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES | 5.400,00 |
| 627--0 PUBLICIDAD Y PROPAGANDA | 41.000,00 |
| 62802--0 ELECTRICIDAD | 190.000,00 |
| 62803--0 GASOIL VEHICULOS | 13.500,00 |
| 6283--2 GASOLINA | 1.500,00 |
| 629-0 COMUNICACIONES | 3.500,00 |
| 62901--0 SUSCRIPCIONES | 3.800,00 |
| 62903--0 VARIOS DIVERSOS | 52.500,00 |
| 62903--2 MATERIAL DE OFICINA | 800,00 |
| 631--1 LICENCIA FISCAL, IAE | 1.600,00 |
| 631--2 IMPUESTOS MUNICIPALES | 500,00 |
| 631--4 OTROS IMPUESTOS, TASAS | 5.000,00 |
| 640--1 SUELDO PERSONAL FIJO | 316.975,00 |
| 640--2 SUELDO PERSONAL FIJO DISCONTINUO | 214.215,00 |
| 640--3 SUELDO PERSONAL EVENTUAL | 97.650,00 |
| 642--0 SEGURIDAD SOCIAL A CARGO DE LA EMPRESA | 206.390,00 |
| 649--1 COMEDORES | 100,00 |
| 649--2 VESTUARIO Y EQUIPAMIENTO | 28.000,00 |
| 663-669 GASTOS FINANCIEROS | 3.050,00 |
| TOTAL | 1.590.430,00 |

Presupuesto de Ingresos
Año 2020

VALDEZCARAY, S.A. AÑO 2020
 Se considera una subida moderada del 1,75 %
 en las tarifas de remotes mecánicos

| PREVISION FACTURACION DE LA SOCIEDAD | | | | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Hipótesis de trabajo: | Ocupación esperada próxima al punto de Equilibrio Presupuestario | Ocupación Media | Ocupación Alta | Ocupación muy Favorable |
| Visitantes | 110.000 | 140.000 | 170.000 | 200.000 |
| Facturación por Remotes | 1.330.483,00 € | 1.691.136,00 € | 2.092.168,00 € | 2.460.165,00 € |
| Facturación por Alquiler de material de esquí | 259.250,00 € | 329.955,00 € | 400.659,00 € | 471.363,00 € |
| Facturación por Servicios diversos | 115.000,00 € | 115.000,00 € | 115.000,00 € | 115.000,00 € |
| TOTAL | 1.704.733,00 € | 2.136.091,00 € | 2.607.827,00 € | 3.046.528,00 € |
| Gastos de Explotación Previstos s/presupuesto (incluye gastos financieros) | 1.590.430,00 € | 1.590.430,00 € | 1.590.430,00 € | 1.590.430,00 € |
| DIFERENCIA PREVISTA ENTRE INGRESOS Y GASTOS, SIN TENER EN CUENTA LA AMORTIZACION CONTABLE | | | | |
| | 114.303,00 € | 545.661,00 € | 1.017.397,00 € | 1.403.931,00 € |

PRESUPUESTO DE CAPITAL

Inversiones Previstas
Año 2020

VALDEZCARAY, S.A.

INVERSIONES PREVISTAS EN 2020

La sociedad Valdezaray tiene la intención de continuar en el ejercicio correspondiente a 2020 la actualización y mejora en la eficiencia energética de la instalación para la fabricación de nieve así como las actuaciones de carácter ambiental para incrementar la integración de la estación de esquí en el medio.

Igualmente, se prevé actualizar la flota de vehículos, maquinaria e instalaciones para asegurar el acceso de los clientes y esquiadores por carretera hasta la estación de esquí.

| INVERSIONES PREVISTAS | AÑO 2020 |
|------------------------------|-----------------|
|------------------------------|-----------------|

| CONCEPTO | IMPORTE | IVA | TOTAL |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| Adquisición y renovación de inmovilizado: Actualización de maquinaria, instalaciones y vehículos | 275.479,75 € | 57.850,75 € | 333.330,50 € |
| TOTAL | 275.479,75 € | 57.850,75 € | 333.330,50 € |

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2020

RESUMEN NECESIDADES FINANCIERAS

Año 2020

Considerando, además, como base de cálculo para el año 2020 una ocupación esperada cercana al punto de equilibrio presupuestario (110.000 visitantes), se obtienen los siguientes importes:

VALDEZCARAY, S.A.

| PARTIDA CONTABLE | IMPORTE | IMPORTE IVA INCLUIDO |
|---|---------------------|-------------------------|
| PRESUPUESTO DE GASTOS | 1.590.430,00 € | 1.716.511,00 € |
| PRESUPUESTO DE INGRESOS | 1.704.733,00 € | 1.927.488,00 € |
| RESULTADO PREVISTO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS DE LA SOCIEDAD PARA EL AÑO 2019 INCLUYENDO GASTOS FINANCIEROS | 114.303,00 € | -210.977,00 € |
| TOTAL IVA A PAGAR | | -96.674,00 € |
| NUEVA MAQUINARIA E INSTALACIONES | 275.479,75 € | 333.330,50 € |
| TOTAL IVA SOPORTADO DEDUCIBLE | | 57.850,75 € |

CUADRO RESUMEN CON NECESIDADES FINANCIERAS:

| | | |
|---|---|---|
| Gastos Previstos + Inversión en nueva maquinaria e instalaciones + IVA a pagar | = | Ingresos Previstos + Necesidad Financiera |
| 1.590.430,00 €+ 275.479,75 €+ 38.823,25 € | = | 1.704.733,00 + 200.000,00 € |
| 1.904.733,00 € | = | 1.904.733,00 € |