

DIFERENCIAS ENTRE LOS ESTADOS FINANCIEROS PREVIAMENTE PUBLICADOS Y LOS ESTADOS FINANCIEROS DEFINITIVOS A CIERRE DEL EJERCICIO 2016

1.- ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

ACTIVO	DEFINITIVAS	PUBLICADAS 28/02/2017	AJUSTES
ACTIVO NO CORRIENTE	71.410	31.009	40.401
Inmovilizado intangible	0	0	0
Inmovilizado material	3.637	0	3.637
Inversiones inmobiliarias	804	804	0
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	66.944	30.180	36.764
Inversiones financieras a largo plazo	25	25	0
Activos por Impuesto diferido	0	0	0
ACTIVO CORRIENTE	148	41.493	-41.344
Activos no corrientes mantenidos para la venta	0	4.200	-4.200
Existencias	15	25	-10
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	62	230	-168
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	66	37.032	-36.966
Inversiones financieras a corto plazo	2	2	0
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	4	4	0
TOTAL ACTIVO	71.558	72.501	-943

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	DEFINITIVAS	PUBLICADAS 28/02/2017	AJUSTES
PATRIMONIO NETO	-19.111	-21.466	2.355
Fondos propios	-19.111	-21.466	2.355
Capital	14.317	14.317	0
Prima de emisión	12.833	12.833	0
Reservas	-64.628	-64.628	0
Resultados de ejercicios anteriores	0	0	0
Resultado del ejercicio	18.366	16.012	2.354
PASIVO NO CORRIENTE	30.767	30.061	706
Provisiones a largo plazo	9.004	9.004	0
Deudas a largo plazo	21.686	20.780	906
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	77	277	-200
PASIVO CORRIENTE	59.903	63.906	-4.003
Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta		4.589	-4.589
Provisiones a corto plazo	11.123	11.123	0
Deudas a corto plazo	43.980	42.148	1.832
Deudas empresas grupo y asociadas corto plazo	20	28	-8
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	4.780	6.018	-1.238
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	71.558	72.501	-943

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	DEFINITIVAS	PUBLICADAS 28/02/2017	AJUSTES
Otros ingresos de explotación	133	133	0
Gastos de personal	-715	-715	0
Otros gastos de explotación	11	-207	218
Amortización del inmovilizado	0	0	0
Excesos de provisiones	117	117	0
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	120	683	-563
Otros resultados	205	-129	334
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-129	-118	-11
Ingresos financieros	19.686	17.322	2.364
Gastos financieros	-1.770	-1.770	0
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0	0	0
Diferencias de cambio	0	0	0
Deterioro y result. por enajenaciones de instrumentos financieros	579	579	0
RESULTADO FINANCIERO	18.496	16.131	2.365
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	18.366	16.012	2.354
Impuesto s/sociedades	0		
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	18.366	16.012	2.354
RESULTADO DEL EJERCICIO	18.366	16.012	2.354

1.1. BALANCE DE SITUACION

1.1.1. Inmovilizado Material y Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Reclasificación de *“Activos no corrientes mantenidos para la venta”* a *“Inmovilizado Material”* un terreno propiedad de la Sociedad tras no ejercitarse la opción de compra por parte de un tercero.

1.1.2. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo y corto plazo.

Reclasificación de *“Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo”* a *“Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo”* y compensación de activo y pasivo existente con una misma empresa del grupo.

1.1.3. Existencias

Regularizaciones de *“Anticipos a acreedores”*.

1.1.4. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

Regularización de saldos a cobrar con administraciones públicas.

1.1.5. Deudas a corto plazo y a largo plazo

Con posterioridad a la publicación de la información semestral se recibe notificación de una entidad financiera que formaba parte del préstamo sindicado en la que manifiesta su conformidad a acogerse a la alternativa de pago, con quita y espera, del Convenio de Acreedores de la Sociedad. En consecuencia, se reclasifican deudas con entidades de crédito corrientes (epígrafe *“Deudas a corto plazo”*) a deudas con entidades de créditos no corrientes (epígrafe *“Deudas a largo plazo”*), tras la aplicación de la correspondiente quita.

1.1.6. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta

Como consecuencia de la reclasificación explicada en el apartado 1.1.1. anterior, se reclasifica la deuda asociada a ese activo de *“Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta”* a *“Deudas con entidades de crédito corrientes”*.

1.1.7. Acreedores comerciales y cuentas a pagar

Regularización de saldos concursales con acreedores comerciales y organismos públicos.

1.2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

1.2.1. Otros gastos de explotación

Consecuencia de las regularizaciones de saldos con acreedores.

1.2.2. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado

Deterioro correspondiente al activo objeto de la reclasificación explicada en el apartado 1.1.1.

1.2.3. Otros resultados

Resultados surgidos en la regularización de saldos concursales.

1.2.4. Ingresos financieros

Resultado financiero consecuencia de la aplicación de la quita y espera prevista en el Convenio de Acreedores de la Sociedad a la deuda mantenida con la entidad financiera objeto de la reclasificación explicada en el apartado 1.1.5. anterior.

2. ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

ACTIVO	DEFINITIVAS	PUBLICADAS 28/02/2017	AJUSTES
ACTIVO NO CORRIENTES	46.646	43.006	3.640
Inmovilizado material	3.645	7	3.638
Inversiones inmobiliarias	42.934	42.934	0
Otros activos intangibles	0	0	0
Activos financieros no corrientes	67	65	2
Inversiones aplicando el método de la participación	0	0	0
Activos por impuestos diferidos	0	0	0
Otros activos no corrientes	0	0	0
ACTIVOS CORRIENTES	79.024	83.474	-4.450
Existencias	78.213	78.273	-60
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	26	27	-1
Otros activos financieros corrientes	2	5	-3
Activos por impuestos sobre las ganancias corrientes	15	0	15
Otros activos corrientes	19	204	-185
Efectivos y otros medios líquidos equivalentes	749	765	-16
Subtotal activos corrientes	79.024	79.274	-250
Activos no corrientes clasif.como mantenidos para la venta y de actividades interrumpidas	0	4.200	-4.200
TOTAL ACTIVO	125.670	126.480	-810

PASIVO Y PATRIMONIO NETO	DEFINITIVAS	PUBLICADAS 28/02/2017	AJUSTES
TOTAL PATRIMONIO NETO	-33.580	-35.903	2.323
Capital	14.317	14.317	0
Prima de Emisión	12.833	12.833	0
Reservas	-91.740	-91.740	0
Ganancias acumuladas	24.316	21.993	2.323
De ejercicios anteriores	0	0	0
Del ejercicio	24.316	21.993	2.323
Menos: Valores propios	0	0	0
Otros ajustes por valoración	6.693	6.693	0
PATRIMONIO ATRIBUIDO A TENEDORES DE INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO DE LA DOMINANTE	-33.580	-35.903	2.323
Intereses minoritarios	0	0	0
PASIVOS NO CORRIENTES	90.561	89.655	906
Derivados Pasivos	0	0	0
Deudas con entidades de crédito	55.210	54.629	581
Otros pasivos financieros	24.937	25.107	-170
Pasivos por impuestos diferidos	0	0	0
Provisiones	9.004	9.004	0
Otros pasivos no corrientes	1.410	915	495
PASIVOS CORRIENTES	68.688	72.728	-4.040
Derivados Pasivos	0	0	0
Deudas con entidades de crédito	15.617	13.960	1.657
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.259	2.712	-453
Otros pasivos financieros	34.586	34.436	150
Provisiones	11.123	11.123	0
Otros pasivos corrientes	5.104	5.907	-803
Subtotal pasivos corrientes	68.688	68.138	550
Pasivos directamente asociados con activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta y de actividades interrumpidas	0	4.590	-4.590
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	125.670	126.480	-810

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	DEFINITIVAS	PUBLICADAS 28/02/2017	AJUSTES
Importe neto de la cifra de negocio	2.355	2.355	0
Otros ingresos de la explotación	135	135	0
INGRESOS DE LA EXPLOTACION	2.490	2.490	0
Variación de existencias de productos terminados o en curso	0	0	0
Aprovisionamientos	0	0	0
Gastos de personal	-900	-900	0
Otros gastos de explotación	-923	-1.140	217
Dotación a la amortización	-3	-3	0
Resultado por deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	170		170
Variación del valor razonable de las inversiones inmobiliarias	8.509	9.242	-733
Otros resultados	280	-24	304
GASTOS DE LA EXPLOTACION	7.133	7.175	-42
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	9.623	9.665	-42
Ingresos financieros	19.420	17.055	2.365
Gastos financieros	-4.965	-4.965	0
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0	0	0
Diferencias de cambio	13	13	0
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	225	225	0
RESULTADO FINANCIERO	14.693	12.328	2.365
Participación en el resultado del ejercicio de las asociadas y negocios conjuntos que se contabilicen según el método de la participación	0	0	0
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	24.316	21.993	2.323
Impuesto sobre beneficios	0	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS	24.316	21.993	2.323
Resultado después de impuestos de las actividades interrumpidas (neto)	0	0	0
RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO	24.316	21.993	2.323
Intereses minoritarios	0	0	0
RESULTADO ATRIBUIDO A LA ENTIDAD DOMINANTE	24.316	21.993	2.323

2.1. BALANCE DE SITUACION

2.1.1. Inmovilizado Material y Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Reclasificación de *“Activos no corrientes mantenidos para la venta”* a *“Inmovilizado Material”* un terreno propiedad de la Sociedad tras no ejercitarse la opción de compra por parte de un tercero.

2.1.2. Existencias

Regularizaciones de *“Anticipos a acreedores”* y ajustes de valor en los terrenos que la Sociedad tiene en Costa Rica.

2.1.3. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

Regularización de saldos a cobrar con administraciones públicas.

2.1.4. Deudas a largo plazo y a corto plazo

Con posterioridad a la publicación de la información semestral se recibe notificación de una entidad financiera que formaba parte del préstamo sindicado en la que manifiesta su conformidad a acogerse a la alternativa de pago, con quita y espera, del Convenio de Acreedores de la Sociedad. En consecuencia, se reclasifican deudas con entidades de crédito corrientes (epígrafe *“Deudas a corto plazo”*) a deudas con entidades de créditos no corrientes (epígrafe *“Deudas a largo plazo”*), tras la aplicación de la correspondiente quita.

2.1.5. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta

Como consecuencia de la reclasificación explicada en el apartado 2.1.1. anterior, se reclasifica la deuda asociada a ese activo de *“Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta”* a *“Deudas con entidades de crédito corrientes”*.

2.1.6. Acreedores comerciales y cuentas a pagar

Regularización de saldos concursales con acreedores y organismos públicos.

2.2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS

2.2.1. Otros gastos de explotación

Consecuencia de las regularizaciones de saldos con acreedores.

2.2.2. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado

Deterioro correspondiente al activo objeto de la reclasificación explicada en el apartado 2.1.1.

2.2.3. Otros resultados

Como consecuencia de la regularización de saldos concursales.

2.2.4. Ingresos financieros

Resultado financiero consecuencia de la aplicación de la quita y espera prevista en el Convenio de Acreedores de la Sociedad a la deuda mantenida con la entidad financiera objeto de la reclasificación explicada en el apartado 2.1.4. anterior.