



Definitiu

**MEMORÀNDUM DEFINITIU DE LES CONCLUSIONS PER A
L'EMISSIÓ DE L'INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES
ANUALS DE L'EXERCICI 2022 DE LLORET FUTUR, SA**

Barcelona, 17 de juliol de 2023

Sra. ESPERANÇA COLOM CANAL
Interventora General
AJUNTAMENT DE LLORET DE MAR
Plaça de la Vila, 1
17310 – LLORET DE MAR

Estimada senyora,

Com adjudicatari del servei de col·laboració amb la Intervenció General de l'Ajuntament de Lloret de Mar en la realització de l'auditoria dels comptes anuals de Lloret Futur, SA (en endavant la Societat), corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2022, emetem aquest Memoràndum definitiu de conclusions segons el resultat del nostre treball realitzat.

A. Desenvolupament dels treballs

Els treballs d'auditoria dels comptes anuals abreujats de la Societat corresponent a l'exercici acabat a 31 de desembre de 2022 s'han desenvolupat d'acord amb les següents disposicions:

- Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el règim jurídic del control intern de les entitats del sector públic local.
- Normes Internacionals d'auditoria del Sector Públic adaptades a Espanya (NIA-ES-SP), aprovades per Resolució de l'Interventor General de l'Administració de l'Estat de 25 d'octubre de 2019.
- Altres Normes Tècniques específiques de desenvolupament, en especial, la Norma Tècnica de relació amb auditors en l'àmbit del Sector Públic de 30 de desembre de 2020.
- Instruccions de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat (IGAE).
- Supletòriament i en el no previst per les normes anteriors, Normes Tècniques d'Auditoria, resultat de l'adaptació de les Normes Internacionals d'Auditoria per a la seva aplicació a Espanya (NIA-ES), publicades mitjançant Resolució de 15 d'octubre de 2013 de l' Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC).



Definitiu

La determinació de la materialitat s'ha efectuat d'acord amb el previst a la NIA-ES-SP 1320 "Importància relativa o materialitat en la planificació i execució de l'auditoria" i tenint en compte la Norma Tècnica sobre avaluació de la importància relativa en les auditories de comptes realitzades per la IGAE i aprovades l'11 d'abril de 2017, essent la metodologia del càlcul i l'import resultant el següent (milers d'euros):

1) Sumatori del 0,45% de la xifra d'actius i del 0,55% del total de despeses de l'exercici:

<u>Paràmetre</u>	<u>Import</u>	<u>% aplicat</u>	<u>Import resultant</u>
Xifra d'actius	232.435	0,45%	1.046
Total despeses	1.401.419	0,55%	7.708
Xifra de Materialitat resultant prèvia:			8.754

2) Tot i això la materialitat global tindrà com a límit l'import mínim resultant de calcular el 0,75% de la xifra d'actius i del 3% del total de despeses de l'exercici:

<u>Paràmetre</u>	<u>Import</u>	<u>% aplicat</u>	<u>Import resultant</u>
Xifra d'actius	232.435	0,75%	1.743
Total despeses	1.401.419	3%	42.043
Xifra de Materialitat Global:			8.754

Atès que la xifra d'actius de la Societat es poc representativa de la seva activitat hem considerat com a xifra de materialitat l'import de 8.754 euros.

El treball planificat s'ha desenvolupat des del passat mes de març i fins la data d'emissió del present Memoràndum.

B. Conclusions

El Consell d'Administració de Lloret Futur, SA és responsable de la formulació dels comptes anuals abreujats de la Societat d'acord amb el marc d'informació financera que es detalla en la nota 2 de la memòria dels comptes anuals abreujats adjunts i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre que la preparació dels citats comptes anuals abreujats estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals abreujats als quals es refereix el present memoràndum de conclusions han estat formulats pel Consell d'Administració de la Societat en data 1 de març de 2023.



Definitiu

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de la Societat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals.

Atenent el treball realitzat i en base a les evidències d'auditoria obtingudes, l'informe d'auditoria dels comptes anuals abreujats de la Societat corresponents a l'exercici 2022 es podria emetre, subjecte a la consideració de la Intervenció General de l'Ajuntament de Lloret de Mar, tal i com segueix:

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER LA INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE LLORET DE MAR

A l'Accionista únic de Lloret Futur, SA,

Opinió amb excepcions

La Intervenció General de l'Ajuntament de Lloret de Mar, en ús de les competències que li són atribuïdes pels articles 213 i 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals i pels articles 3 i 29.3.a) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals abreujats de Lloret Futur, SA (en endavant l'Entitat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes i possibles efectes de les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'indica a la nota 2.a de la memòria abreujada) i, en particular, amb els principis i criteris comptables i pressupostaris que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

D'acord amb el contracte programa formalitzat entre l'Entitat i l'Ajuntament de Lloret de Mar, l'Entitat disposa gratuïtament de la cessió de varis empleats de l'Ajuntament de Lloret de Mar, així com de les seves oficines centrals i d'altres oficines/punt d'informació turística de Lloret de Mar. No s'ha pogut disposar d'una valoració objectiva d'aquestes aportacions en espècie de l'Ajuntament de Lloret de Mar que s'haurien de registrar, en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2022, amb càrrec a despeses de personal i d'arrendaments respectivament. Addicionalment, i atès que la cessió d'ús es de caràcter indefinit, se'n podria derivar un actiu no corrent per l'Entitat amb abonament a patrimoni net pel seu efecte en exercicis futurs. Aquesta excepció ja existia a l'informe d'auditoria dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2021.



Definitiu

A la memòria dels comptes anuals abreujats adjunts de l'exercici 2022 manca informació obligatòria relativa als següents apartats:

- No s'inclou la norma de valoració relativa a les transaccions entre parts vinculades.
- Manca la informació comparativa corresponent a l'exercici 2021 de les transaccions entre parts vinculades i retribucions al personal d'alta direcció.
- Addicionalment, la memòria dels comptes anuals abreujats de l'exercici 2022 presenta un error en la informació de l'import de les transaccions amb l'Ajuntament de Lloret de Mar, essent l'import correcte de 1.326.000 euros.

L'Entitat no ha periodificat determinades despeses meritades al tancament de l'exercici per un import estimat de 15.217 euros, en concepte de pagues extraordinàries a liquidar en 2023. Atès que aquesta situació es repeteix en l'exercici anterior l'efecte sobre el resultat de l'exercici 2022 no es rellevant. No obstant, considerant l'esmentat el patrimoni net a 31 de desembre de 2022 estaria sobrevalorat per import de 15.217 euros.

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats* del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de l'esmentat Sector Públic.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles qüestions que, segons el nostre judici professional, han estat de major significació en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Hem determinat que no existeixen altres qüestions clau d'auditoria addicionals a les que han suposat les excepcions descrites a la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions*, que s'hagin de comunicar en el nostre informe.

Altres qüestions: participació d'auditors privats

En l'execució dels treballs d'auditoria, la Intervenció General ha comptat amb la col·laboració de Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA, per raó del Decret d'Alcaldia de l'Ajuntament de Lloret de Mar de data 22 de desembre de 2022, per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals abreujats de Lloret Futur, SA. La societat d'auditoria ha executat els treballs sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Lloret de Mar ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA.

Responsabilitat del Consell d'Administració en relació amb els comptes anuals abreujats

El Consell d'Administració és responsable de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.



Definitiu

En la preparació dels comptes anuals abreujats, el Consell d'Administració és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de gestió té la intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes per al Sector Públic vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals abreujats.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent per al Sector Públic a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel Consell d'Administració.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Consell d'Administració del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals abreujats o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals abreujats, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals abreujats representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Consell d'Administració de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.



Definitiu

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de l'Entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions clau de l'auditoria.

Els saludem atentament,

GABINETE TÉCNJICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA

Joan Ramon Gil Fernàndez

LLORET FUTUR, SA

ANNEX

Comptes Anuals abreujats de l'exercici 2022

NIF: NIF:	A17354333	31 de Març de 2023	UNIDAD / UNITAT (1)		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: LLORET FUTUR, S.A.		Especio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	Euros:	09001	X
			Miles: Milers:	09002	
			Millones: Milions:	09003	

ACTIVO ACTIU	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (2)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT	11000	15.850,65	19.338,37
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	11100	0,00	0,00
II. Inmovilizado material Immobilitzat material	11200	15.850,65	20.112,37
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	11300	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	11400	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini	11500	0,00	-774,00
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit	11600	0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents	11700	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT	12000	216.584,32	241.539,10
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda	12100	0,00	0,00
II. Existencias Existències	12200	8.499,93	9.973,33
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar	12300	144.496,17	179.730,37
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis	12380	30.812,50	3.797,77
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini	12381	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini	12382	30.812,50	3.797,77
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socios) per desemborsaments exigits	12370	0,00	0,00
3. Otros deudores Altres deutors	12390	113.683,67	175.932,60
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini	12400	0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini	12500	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	12600	0,00	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents	12700	63.588,22	51.835,40
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B)	10000	232.434,97	260.877,47



(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. / Marqueu les caselles corresponents, segons que expressou les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals han d'elaborar-se en la mateixa unitat.

(2) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF:	A17354333	31 de Març de 2023
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:	LLORET FUTUR, S.A.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000		107.819,77	107.464,17
A-1) Fondos propios Fons propis	21000		107.819,77	107.464,17
I. Capital Capital	21100		60.101,21	60.101,21
1. Capital escrutado Capital escriturat	21110		60.101,21	60.101,21
2. (Capital no exigido) (Capital no exigid)	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200		0,00	0,00
III. Reservas Reserves	21300		0,00	0,00
1. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350		0,00	0,00
2. Otras reservas Altres reserves	21360		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500		47.362,96	46.910,55
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700		355,60	452,41
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000		774,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200		774,00	0,00
1. Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220		0,00	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	31230		0,00	0,00
3. Otras deudas a largo plazo Altres deutes a llarg termini	31290		774,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	31300		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit	31400		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini	31500		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents	31600		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini	31700		0,00	0,00



(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referir els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF:	A17354333	31 de Març de 2023
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:	LLORET FUTUR, S.A.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (2)
C)	PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000	123.841,20	153.413,30
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	32100	0,00	0,00
II.	Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini	32200	0,00	0,00
III.	Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300	7.873,86	5.128,97
1.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320	3.348,01	423,93
2.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	32330	0,00	0,00
3.	Otras deudas a corto plazo Altres deutes a curt termini	32390	4.525,85	4.705,04
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400	0,00	0,00
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500	115.967,34	148.284,33
1.	Proveedores Proveïdors	32580	0,00	0,00
a)	Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32581	0,00	0,00
b)	Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32582	0,00	0,00
2.	Otros acreedores Altres creditors	32590	115.967,34	148.284,33
VI.	Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600	0,00	0,00
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini	32700	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		30000	232.434,97	260.877,47



(1) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. / Exerciçí al qual van referits els comptes anuals.
(2) Ejercicio anterior. / Exerciçí anterior.

NIF: A17354333
 DENOMINACIÓN SOCIAL: LLORET FUTUR, S.A.
 31 de Març de 2023
 Espacio destinado para las firmas de los administradores
 Espai destinat per a les signatures dels administradors

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios Import net de la xifra de negocis	40100	52.641,14	34.885,12
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	40200	0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	40300	0,00	0,00
4. Aprovisionamientos Aprovisionaments	40400	-73.844,49	-38.377,85
5. Otros ingresos de explotación Altres ingressos d'explotació	40500	1.349.133,35	1.384.871,86
6. Gastos de personal Despeses de personal	40600	-575.848,01	-574.641,11
7. Otros gastos de explotación Altres despeses d'explotació	40700	-747.267,74	-799.116,07
8. Amortización del inmovilizado Amortització de l'immobilitzat	40800	-4.261,72	-7.072,30
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	40900	0,00	0,00
10. Excessos de provisiones Excessos de provisions	41000	0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	41100	0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio Diferència negativa de combinacions de negoci	41200	0,00	0,00
13. Otros resultados Altres resultats	41300	-56,90	48,92
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) RESULTAT D'EXPLORACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	49100	495,63	598,57
14. Ingresos financieros Ingressos financers	41400	0,00	5,00
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	41430	0,00	0,00
b) Otros ingresos financieros Altres ingressos financers	41490	0,00	5,00
15. Gastos financieros Despeses financers	41500	0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros Variació de valor raonable en instruments financers	41600	0,00	0,00
17. Diferencias de cambio Diferències de canvi	41700	-21,50	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	41800	0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero Altres ingressos i despeses de caràcter financer	42100	0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros Incorporació a l'actiu de despeses financers	42110	0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores Ingressos financers derivats de convenis de creditors	42120	0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos Resta d'ingressos i despeses	42130	0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19) RESULTAT FINANCIER (14+15+16+17+18+19)	49200	-21,50	5,00
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A+B)	49300	474,13	603,57
20. Impuestos sobre beneficios Impostos sobre beneficis	41900	-118,53	-151,16
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+20) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)	49500	355,60	452,41



MARIA LUISA BALTRONS MOLINA - DNI 43676430M
 Firmado digitalmente por MARIA LUISA BALTRONS MOLINA - DNI 43676430M
 Fecha: 2023.06.12 15:33:53
 foZ0o'

CRISTIAN FERNÁNDEZ MADUENO - DNI 45545964F (TCAT)
 Firmado digitalmente por CRISTIAN FERNÁNDEZ MADUENO - DNI 45545964F (TCAT)
 Fecha: 2023.05.11 10:19:23 +02'00'

ALBERT ROBERT RIBOT - DNI 45547116D (TCAT)

Firmado digitalmente por ALBERT ROBERT RIBOT - DNI 45547116D (TCAT)
 Fecha: 2023.05.10 14:20:29 +02'00'

JORDI OROBITG SOLÉ - DNI 46228642E (TCAT)

Firmado digitalmente por JORDI OROBITG SOLÉ - DNI 46228642E (TCAT)
 Fecha: 2023.05.10 13:18:14 +02'00'

JORDI SAIS GIRALT - DNI 43676499M (TCAT)

Digitally signed by JORDI SAIS GIRALT - DNI 43676499M (TCAT)
 Date: 2023.05.10 13:31:09 +02'00'

(1) Ejercicio al que van referides les quanties anuals. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

PASTOR NUÑEZ FRANCISCO JAVIER - 52409153L
 Firmado digitalmente por PASTOR NUÑEZ FRANCISCO JAVIER - 52409153L
 Fecha: 2023.06.13 10:28:05 +02'00'

MEMÒRIA ABREUJADA 2022

**MEMÒRIA ABREUJADA QUE PRESENTA LLORET FUTUR, S.A.
CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL
FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2022**



1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

LLORET FUTUR, S.A. va ser constituïda per temps indeterminat el 24 de novembre de 1992 davant el notari Augusto Arifio Garcia-Belenguer.

El seu domicili social es troba a Lloret de Mar, Plaça de la Vila, 1.

L'objecte social és segons els Estatuts de la Societat:

- Gestió de promoció i execució d'infraestructures i equipaments de tota mena.
- Gestió de promoció i execució de rehabilitacions, reordenaments i planejaments urbanístics.
- Gestió de serveis públics.
- Gestió d'utilització del sòl i subsol, sigui quina sigui la seva qualificació demanial.
- Gestió i promoció d'activitats relacionades amb el turisme.
- Desenvolupament d'activitats de serveis d'assessorament i estudi, en general. Participació financera i no financera en el desenvolupament d'iniciatives empresarials i socials.
- Gestionar tota mena d'instruments i tràmits necessaris pel desenvolupament d'activitats empresarials, així com gestió directa o indirectament, diversos tipus d'ajudes, subvencions o crèdits que puguin existir per al foment de l'ocupació i formació.

En l'actualitat realitza les següents activitats:

Activitat	I.A.E.
Serv. organització congressos	989.20

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Tant el Balanç com el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici, mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

Les consideracions a tenir en compte en matèria de bases de presentació dels Comptes Anuals en l'entitat, són les que es detallen a continuació:

IMATGE FIDEL.

- a) Els Comptes Anuals de l'exercici 2022 adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració a partir dels registres comptables de la Societat a 31 de desembre de 2022, s'hi han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.
- b) No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s'hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS.

No s'ha aplicat cap principi comptable no obligatori.

ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.

La Societat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

Els estats comptables que s'inclouen en els presents Comptes Anuals relacionen la informació econòmica-financera relativa a l'exercici actual i la *compara* amb la de l'exercici anterior.

ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.

No es presenten elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç.

CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No s'han realitzat en l'exercici, ajustos als comptes anuals de l'exercici 2022 per canvis de criteris comptables.

CORRECCIÓ D'ERRORS.

Els comptes anuals de l'exercici 2022 no inclouen ajustos realitzats amb conseqüència d'errors detectats en l'exercici.



INFORMACIÓ RELATIVA.

En determinar la informació que cal desglossar en aquesta memòria sobre les diferents partides dels estats financers o d'altres assumptes, la Societat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2022.

EFFECTES DE LA PRIMERA APLICACIÓ DE LA MODIFICACIÓ DEL PGC 2021.

Durant l'exercici anual 2022 ha entrat en vigor noves normes comptables que, per tant, s'han tingut en compte en l'elaboració dels presents comptes anuals, però que no han suposat un canvi de polítiques comptables per a la societat.

3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principis comptables i normes de registre i valoració més significatius aplicats són els que es relacionen a continuació:

IMMOBILITZAT MATERIAL

Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins a la seva posada en funcionament, com les despeses de explanació i enderrocament, transport, assegurances, instal·lació, muntatge i d'altres similars. La Societat inclou en el cost de l'*immobilitzat material* que necessita un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionades amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs efectuats per la Societat, es carregaran en els comptes de despeses que corresponguin. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a un allargament de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com a major valor del mateix. Els comptes de l'immobilitzat material en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recullen els treballs realitzats per la Societat per si mateixa.

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en el qual estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma sistemàtica durant la seva vida útil benvolguda, estimant un valor residual nul, en funció dels següents anys de vida útil:



LLoret Futur, S.A.

Descripció	Períodes	% Anual
Instal·lacions tècniques	10	10
Maquinària	10	10
Altres instal·lacions	10	10
Mobiliari	10	10
Equips processos d'informació	4	25
Elements de transport	8	12
Altre immobilitzat	10	10



CRITERIS EMPRATS EN LES ACTUALITZACIONS DE VALOR PRACTICADES.

Durant l'exercici no s'han realitzat actualitzacions de valor.

ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS.

La societat té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa. La present norma considera d'aplicació als següents:

a) Actius financers:

- Efectiu i altres actius líquids equivalents.
- Crèdits per operacions comercials: clients i deutors variis.
- Crèdits a tercers: com ara els préstecs i crèdits financers concedits, inclosos els sorgits de la venda d'actius no corrents.
- Valors representatius de deute adquirits d'altres empreses: com ara les obligacions, els bons i els pagarés.
- Instruments de patrimoni adquirits d'altres empreses: accions, participacions en institucions d'inversió col·lectiva i altres instruments de patrimoni.
- Derivats amb valoració favorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini.
- Altres actius financers: com ara dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, fiances i dipòsits constituïts, dividends a cobrar i desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni propi.

b) Passius financers:

- Dèbits per operacions comercials: proveïdors i creditors variis.
- Deutes amb entitats de crèdit.
- Obligacions i altres valors negociables emesos: com ara bons i pagarés.

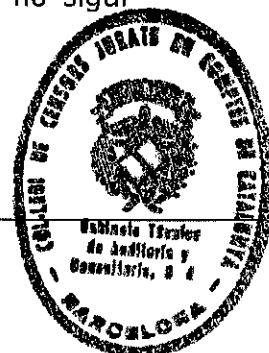
- Derivats amb valoració desfavorable per a l'empresa: entre ells, futurs, opcions, permutes financeres i compravenda de moneda estrangera a termini.
- Deutes amb característiques especials.
- Altres passius financers: deutes amb tercers, com ara els préstecs i crèdits financers rebuts de persones o empreses que no siguin entitats de crèdit inclosos els sorgits en la compra d'actius no corrents, fiances i dipòsits rebuts i desemborsaments exigits per tercers sobre participacions.

c) Instruments de patrimoni propi: tots els instruments financers que s'inclouen dins dels fons propis, tal com les accions ordinàries emeses.

Inversions financeres a llarg i curt termini

Actius Financers a cost Amortitzat: un actiu financer s'inclou en aquesta categoria, fins i tot quan estigui admès a negociació en un mercat organitzat, si l'empresa manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent. Els fluxos d'efectiu contractuals que són únicament cobraments de principal i interès sobre l'import del principal pendent són inherents a un acord que té la naturalesa de préstec ordinari o comú, sense perjudici que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials (aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb cobrament ajornat), i els crèdits per operacions no comercials aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa). És a dir, dins d'aquesta categoria estarien els préstecs i comptes a cobrar, així com aquells valors representatius de deute, amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que la Societat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment.

- Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import del qual s'espera rebre en el curt termini, es podran valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.



LLORET FUTUR, S.A.

- Valoració posterior: es fa a cost amortitzat i els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que es disposa en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import, tret que s'haguessin deteriorat.

Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen a causa de les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa analitzarà si escau comptabilitzar una pèrdua per deterioració de valor.

- Deterioració: La Societat registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre l'import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer inclòs en aquesta categoria, o d'un grup d'actius financers amb similars característiques de risc valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor.

La pèrdua per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Les correccions de valor per deterioració, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueix per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió de la deterioració té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys: S'inclouen en aquesta categoria tots els actius financers, tret que procedeixi la seva classificació en alguna de les restants categories. S'inclouen obligatòriament en aquesta categoria els actius financers mantinguts per a negociar.

Els instruments de patrimoni que no es mantenen per a negociar, ni es valoren al cost, l'empresa pot realitzar l'elecció irrevocable en el moment del seu reconeixement inicial de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.



LLORET FUTUR, S.A.

En tot cas, l'empresa pot, en el moment del reconeixement inicial, designar un actiu financer de manera irrevocable com mesurat al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys si fent-ho elimina o redueix significativament una incoherència de valoració o asimetria.

- Valoració inicial: Es valoren pel seu valor raonable. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.
- Valoració posterior: Valor raonable amb canvis a la compte de pèrdues i guanys.
- Deterioració: No es deterioren perquè estan en tot moment valorats pel seu valor raonable, imputant-se les variacions de valor al resultat de l'exercici.

Actius financers a cost: Dins d'aquesta categoria s'inclouen, entre altres, les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, així com les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable del qual no pot determinar-se per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no pot obtenir-se una estimació fiable d'aquest.

S'inclouran també en aquesta categoria els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent i qualsevol altre actiu financer que inicialment procedís classificar en la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

- Valoració inicial: Es valoren al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.
- Valoració posterior: Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost, menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deterioració.
- Deterioració: Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeix evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable. La Societat registra les corresponents deterioracions per la diferència existent entre el valor en llibres i l'import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, que per al cas d'instruments de patrimoni es calculen, bé mitjançant l'estimació dels quals s'espera rebre a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i bé mitjançant l'alienació o baixa en comptes de la inversió en aquesta, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les



LLoret Futur, S.A.

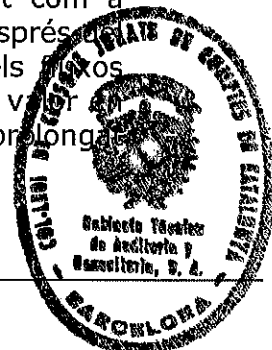
seves activitats ordinàries com de la seva alienació o baixa en comptes.

Excepte millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, l'estimació de la pèrdua per deterioració d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. En la determinació d'aquest valor, i sempre que l'empresa participada hagi invertit al seu torn en una altra, es té en compte el patrimoni net inclòs en els comptes anuals consolidats elaborades aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament.

El reconeixement de les correccions valoratives per deterioració de valor i, en el seu cas, la seva reversió, es registren com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió de la deterioració tindrà com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda en la data de reversió si no s'hagués registrat la deterioració del valor.

Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net: Un actiu financer s'inclou en aquesta categoria quan les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent, i no es manté per a negociar ni procedeixi classificar-lo en la categoria d'actius financers a cost amortitzat. També s'inclouen en aquesta categoria les inversions en instruments de patrimoni per a les quals, havent-se d'haver-se inclòs en la categoria d'actius financers a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys, s'ha exercitat l'opció irrevocable de classificar-les en aquesta categoria.

- Valoració inicial: Valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.
- Valoració posterior: Valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer és baixa del balanç o es deteriora, moment en què l'import així reconegut, s'imputa al compte de pèrdues i guanys.
- Deterioració: Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeix evidència objectiva que el valor d'un actiu financer s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial, i que ocasionin: - retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs; o - la falta de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu, evidenciada, per exemple, per un descens prolongat o significatiu en el seu valor raonable.



LLoret Futur, S.A.

La correcció valorativa per deterioració del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu cost o cost amortitzat menys, en el seu cas, qualsevol correcció valorativa per deterioració prèviament reconeguda en el compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què s'efectuï la valoració. Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que existeixi una evidència objectiva de deterioració en el valor de l'actiu, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys.

Si en exercicis posteriors s'incrementa el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors reverteix amb abonament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici. No obstant això, en el cas que s'incrementés el valor raonable corresponent a un instrument de patrimoni, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors no revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys i es registra l'increment de valor raonable directament contra el patrimoni net.

Interessos i dividendes rebuts d'actius financers: Els interessos i dividendes d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividendes procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per a la Societat a la seva percepció.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de manera independent, atenent el seu venciment, l'import dels interessos explícits reportats i no vençuts en aquest moment, així com l'import dels dividendes acordats per l'òrgan competent en el moment de l'adquisició.

Baixa d'actius financers: La Societat dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o pèrdua sorgida en donar de baixa aquest actiu, que forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Per contra, la Societat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les quals es retingui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Passius financers

Els passius financers, a l'efecte de la seva valoració, s'inclouen en alguna de les següents categories:

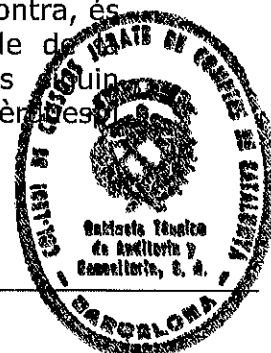


Passius Financers a cost Amortitzat: Dins d'aquesta categoria es classifiquen tots els passius financers excepte quan han de valorar-se a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials i els dèbits per operacions no comercials. Els préstecs participatius que tinguin les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouran en aquesta categoria sense perjudici que l'operació s'acordi a un tipus d'interès zero o per sota de mercat.

- Valoració inicial: Inicialment es valoren pel seu valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que li siguin directament atribuïbles. No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.
- Valoració posterior: es fa a cost amortitzat. Els interessos reportats es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que es disposa en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, continuaran valorant-se per aquest import.

Passius Financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys: Dins d'aquesta categoria es classifiquen els passius financers que compleixin algunes de les següents condicions:

- Són passius que es mantenen per a negociar.
- Són passius, que, des del moment del reconeixement inicial, i de manera irrevocable, han estat designats per l'entitat per a comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys, sempre que aquesta designació compleixi amb l'objectiu fixat en la normativa comptable.
- Opcionalment i de manera irrevocable, es poden incloure en la seva integritat en aquesta categoria els passius financers híbrids subjectes als requisits establerts en el PGC.
- Valoració inicial: Valor raonable, que, excepte evidència en contra, és el preu de la transacció, que equivaldrà al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.



LLORET FUTUR, S.A.

- Valoració posterior: Valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Baixa de passius financers: L'empresa donarà de baixa un passiu financer, o part d'aquest, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

Fiances lliurades i rebudes: Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

En les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis, la diferència entre el seu valor raonable i l'import desemborsat es considera com un pagament o cobrament anticipat per l'arrendament o prestació del servei, que s'imputa al compte de pèrdues i guanys durant el període de l'arrendament o durant el període en el qual es presta el servei, d'acord amb la norma sobre ingressos per vendes i prestació de serveis.

En estimar el valor raonable de les fiances, es pren com a període romanent el termini contractual mínim compromès durant el qual no es pugui retornar el seu import, sense prendre en consideració el comportament estadístic de devolució.

Quan la fiança sigui a curt termini, no és necessari realitzar el descompte de fluxos d'efectiu si el seu efecte no és significatiu.

Valor raonable: El valor raonable és l'import pel qual pot ser intercanviat un actiu o liquidat un passiu, entre parts interessades i degudament informades, que realitzin una transacció en condicions d'independència mútua.

Amb caràcter general, en la valoració d'instruments financers valorats a valor raonable, la Societat calcula aquest per referència a un valor fiable de mercat, constituint el preu cotitzat en un mercat actiu la millor referència d'aquest valor raonable. Per a aquells instruments respecte dels quals no existeixi un mercat actiu, el valor raonable s'obté, si escau, mitjançant l'aplicació de models i tècniques de valoració.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al seu valor raonable.

EXISTÈNCIES.

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels dèbits més les despeses addicionals perquè les existències es trobin situades per a la seva venda: transport, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició. Pel que fa al cost de producció, les existències es valoren afegint al cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte.



LLoret Futur, S.A.

i la part que raonablement correspon als costos indirectament imputables als productes.

El *mètode FIFO* és l'adoptat per l'empresa per considerar-lo el més adequat per a la seva gestió.

Els *impostos indirectes* que graven les existències només s'incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament per la Hisenda Pública.

Atès que les existències de la Societat no necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes, no s'inclouen despeses financeres en el preu d'adquisició o cost de producció.

Les *bestretes a proveïdors a compte* de subministraments futurs d'existències es valoren pel seu cost.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Si deixen d'existir les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-lo com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

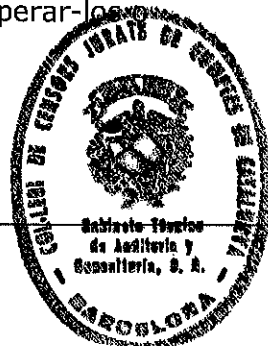
TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.

Les operacions realitzades en *moneda estrangera* es registren en la moneda funcional de la Societat (euros) als tipus de canvi vigents en el moment de la transacció. Durant l'exercici, les diferències que es produeixen entre el tipus de canvi comptabilitzat i el qual es troba en vigor a la data de cobrament o de pagament es registren com resultats financers en el compte de resultats. La societat no ha canviat en l'exercici la moneda funcional que és l'euro .

IMPOST SOBRE BENEFICIS.

La *despesa per impost corrent* es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit. La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal, i minorant el resultat així obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.

Els *actius i passius per impostos diferits*, procedeixen de les diferències temporals definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los liquidar-los.



LLoret Futur, S.A.

Els *actius per impostos diferits* sorgeixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades.

Es reconeix el corresponent *passiu per impostos diferits* per a totes les diferències temporals imposables, llevat que la diferència temporal es derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial (llevat d'una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que, en el moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni comptable.

Per la seva banda, els *actius per impostos diferits*, identificats amb diferències temporals deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tindrà en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius i no procedeixin del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat generi en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos, d'acord amb els resultats dels anàlisis realitzats.

La *despesa* o *l'ingrés* per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, si és el cas, pel reconeixement i imputació al compte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de subvenció.

INGRESSOS I DESPESES.

Els *ingressos i despeses* s'imputen en funció del criteri de meritació amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat d'ells.

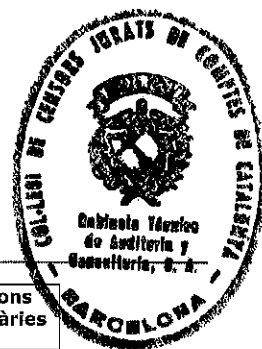
Tanmateix, la Societat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, tot i ser eventuals, es comptabilitzen tan aviat com són conegudes.

4. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment en aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:



LLORET FUTUR, S.A.



	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Inversions Immobiliàries
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	0,00	299.073,72	0,00
(+)Entrades	0,00	0,00	0,00
(+)Correccions de valor per actualització	0,00	0,00	0,00
(-)Sortides	0,00	0,00	0,00
B)SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	0,00	299.073,72	0,00
C)AMORTITZ.ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	0,00	278.961,35	0,00
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	4.261,72	0,00
(+)Augment amortització acumulada per efecte actualització	0,00	0,00	0,00
(+)Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-)Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
D)AMORTITZ.ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	0,00	283.223,07	0,00
E)CORRECCIONS PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL 2022	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00
(-)Reversió de correccions valoratives	0,00	0,00	0,00
(-)Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
F)CORRECCIONS PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL 2022	0,00	0,00	0,00
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	0,00	299.073,72	0,00
(+)Entrades	0,00	0,00	0,00
(+)Correccions de valor per actualització	0,00	0,00	0,00
(-)Sortides	0,00	0,00	0,00
B)SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	0,00	299.073,72	0,00
C)AMORTITZ.ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	0,00	271.889,05	0,00
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	0,00	7.072,30	0,00
(+)Augment amortització acumulada per efecte actualització	0,00	0,00	0,00
(+)Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-)Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
D)AMORTITZ.ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	0,00	278.961,35	0,00
E)CORRECCIONS PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL 2021	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00
(-)Reversió de correccions valoratives	0,00	0,00	0,00
(-)Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
F)CORRECCIONS PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL 2021	0,00	0,00	0,00

5. ACTIUS FINANCERS

Classe d'actius financers no corrent

L'anàlisi del moviment durant l'any per a cada classe d'actius financers no corrent és el següent:

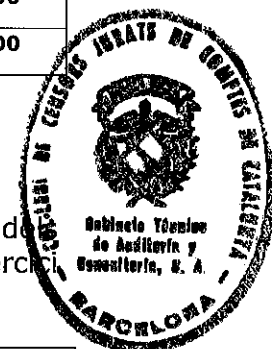
	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i altres	TOTAL
Saldo a l'inici de l'exercici 2021	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Transferències i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici 2021	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo a l'inici de l'exercici 2022	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Altres	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Transferències i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici 2022	0,00	0,00	0,00	0,00

6. PASSIUS FINANCERS

Classificació per venciments

Les classificacions per venciment dels passius financers de la Societat, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el següent quadre:

	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	3.348,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.348,01
Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes	5.299,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.299,85
Deutes amb empr. grup i associades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	115.967,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.967,34
Proveïdors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres creditors	115.967,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.967,34
Deute amb característiques especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	124.615,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.615,20



LLORET FUTUR, S.A.

7. FONS PROPIS

Detall dels fons propis

Fons propis	Exercici 2022
I.Capital	60.101,21
Capital escripturat	60.101,21
Capital no exigit	0,00
II.Prima d'emissió	0,00
III.Reserves	0,00
Legal i estatutària	0,00
Altres reserves	0,00
Reserva revalorització Llei 16/2012	0,00
Reserva capitalització	0,00
IV.Accions i participacions en patrimoni pròpies	0,00
V.Resultats d'exercicis anteriors	47.362,96
Romanent	63.094,64
Resultats negatius d'exercicis anteriors	-15.731,68
VI.Altres aportacions de socis	0,00
VII.Resultat de l'exercici	355,60
VIII.Dividend a compte	0,00
IX.Altres instruments de patrimoni	0,00
TOTAL	107.819,77



8. SITUACIÓ FISCAL

Despesa per impost sobre beneficis

L'import de la despesa per impost sobre beneficis corrent puja a 118,53 euros.

9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

A continuació es detallen les *persones o empreses* amb les que s'han realitzat operacions vinculades:

LLORET FUTUR, S.A.

Nom	NIF	Naturalesa relació
AJUNTAMENT DE LLORET	P1710200E	APORTACIO MUNICIPAL

L'import corresponent a les transaccions amb l'Ajuntament per les aportacions municipals fetes pel funcionament de la Societat són de 1.300.095,44 euros, restant un saldo pendent de cobrament al final de l'exercici de 112.149,87 euros.

10. RETRIBUCIÓ ALTA DIRECCIÓ

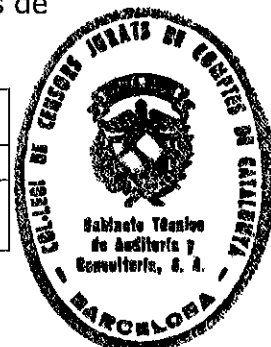
Nom	NIE	Càrrec	Salari	Dietes	Total Retribució
KEEGAN, ELIZABETH ANN	X2642453Y	GERENT	60.191,37	2.553,07	62.744,44

11. ALTRA INFORMACIÓ

Nombre mig de persones emprades en el curs de l'exercici

A continuació es detalla el nombre mig de persones ocupades en el curs de l'exercici:

	Exercici 2022	Exercici 2021
Persones ocupades	13,94	14,10
Persones ocupades amb discapacitat major o igual al 33%	0,53	0,53



Subvencions, donacions o llegats rebuts

Les subvencions, donacions o llegats rebuts procedeixen de:

Ens que concedeix	Descripció	Import
SOCIEDAD GESTORA INTERREG ESPACIO SUDOESTE EUROPEO SL	SUBVENCIÓ GREENTOUR	23.133,35
Total altres subvencions		23.133,35

MARIA LUISA BALTRONS MOLINA - DNI 43676430M
Firmado digitalmente por MARIA LUISA BALTRONS MOLINA - DNI 43676430M
Fecha: 2023.06.12 15:54:48 +02'00'

PASTOR NUÑEZ FRANCISCO JAVIER - DNI 52409153L
Firmado digitalmente por PASTOR NUÑEZ FRANCISCO JAVIER - DNI 52409153L
Fecha: 2023.06.13 10:30:41 +02'00'

CRISTIAN FERNÁNDEZ MADUEÑO - DNI 45545964F (TCAT)
Firmado digitalmente por CRISTIAN FERNÁNDEZ MADUEÑO - DNI 45545964F (TCAT)
Fecha: 2023.05.11 10:19:57 +02'00'

ALBERT ROBERT RIBOT - DNI 45547116D (TCAT)
Firmado digitalmente por ALBERT ROBERT RIBOT - DNI 45547116D (TCAT)
Fecha: 2023.05.10 16:49:28 +02'00'

JORDI OROBITG SOLÉ - DNI 46228642E (TCAT)
Firmado digitalmente por JORDI OROBITG SOLÉ - DNI 46228642E (TCAT)
Fecha: 2023.05.07 10:27:13 +02'00'

JORDI SAIS GIRALT - DNI 43676499M (TCAT)
Digitally signed by JORDI SAIS GIRALT - DNI 43676499M (TCAT)
Date: 2023.05.10 13:32:01 +02'00'