

**TORRESCAMARA
Y CIA DE OBRAS, S.A.**

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un auditor independiente,
junto con las cuentas anuales y el
informe de gestión

Ejercicio 2023

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de **TORRESCÁMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de TORRESCÁMARA Y CIA DE OBRAS, S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales* de nuestro informe.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Hemos determinado que no existen otros riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma.

Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales

Los Administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los Administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los Administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los Administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los Administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los Administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

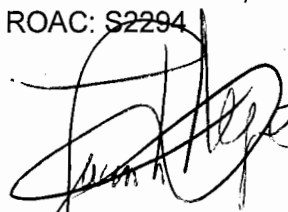
Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los Administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

En Valencia, a 25 de julio de 2024

evidence
evidence auditores s.l. B98636038
Av. Cardenal Benlloch 45, 5ª P. 46021 Valencia, Spain
www.evidence.es Tel. +34 963 958 956

EVIDENCE Auditores, S.L.
Nº ROAC: S2294



Juan José Alegre Seguí
Nº ROAC: 17931
Director

TORRESCÁMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.
BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2023

ACTIVO	Notas Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		7.094.997,20	6.966.151,78	A) PATRIMONIO NETO		21.665.579,91	21.542.604,48
I. Inmovilizado intangible	Nota 7	147.987,50	152.123,22	A-1) Fondos propios		21.665.579,91	21.542.604,48
2) Concesiones		8.927,82	9.330,31	I. Capital	Nota 9	3.630.410,00	3.630.410,00
5) Aplicaciones informáticas		139.059,68	142.792,91	1. Capital escriturado		3.630.410,00	3.630.410,00
II. Inmovilizado material	Nota 5	4.805.129,37	4.720.716,00	III. Reservas	Nota 9	17.762.194,48	17.878.343,99
1) Terrenos y construcciones		3.775.218,48	3.748.371,74	1. Legal y estatutarias		726.082,00	726.082,00
2) Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.029.910,89	972.344,26	2. Otras reservas		17.036.112,48	17.152.261,99
IV. Inversiones emp. grupo y asociadas a largo plazo	Nota 9 y 23	2.070.326,81	2.024.195,16	VII. Resultado del ejercicio	Notas 3 y 12	272.975,43	33.850,49
1) Instrumentos de patrimonio		2.070.326,81	2.024.195,16			1.723.832,99	2.244.833,18
V. Inversiones financieras a largo plazo	Nota 9	71.301,10	68.863,38	B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	49.014,19
1) Instrumentos de patrimonio		48.985,99	48.985,99	I. Provisiones a largo plazo	Nota 14	0,00	49.014,19
5) Otros activos financieros		22.315,11	19.877,39	4. Otras provisiones	Nota 9	1.730.432,00	2.202.418,00
VI. Activos por impuesto diferido	Nota 12	252,42	254,02	II. Deudas a largo plazo		1.471.773,00	1.794.733,00
				2. Deudas con entidades de crédito		258.659,00	407.685,00
				5. Otros pasivos financieros		(6.599,01)	(6.599,01)
B) ACTIVO CORRIENTE		49.807.114,50	43.449.246,25	IV. Pasivos por impuesto diferido	Nota 12		
II. Existencias	Nota 10	6.763.870,77	5.635.140,05			33.512.698,80	26.627.960,37
1. Comerciales		3.045.141,37	3.054.382,84	C) PASIVO CORRIENTE		1.463.968,41	1.100.601,56
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		161.977,11	8.051,18	I. Provisiones a corto plazo	Nota 14	1.463.968,41	1.100.601,56
3. Productos en curso		1.976.909,32	1.980.391,44	2. Otras provisiones		1.113.535,40	1.353.566,51
4. Productos terminados		474.999,99	474.999,99	III. Deudas a corto plazo	Nota 9	895.516,89	1.083.150,87
6. Anticipos a proveedores		1.104.842,98	117.314,60	2. Deudas con entidades de crédito		218.018,51	270.415,64
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		22.851.579,88	20.650.341,92	5. Otros pasivos financieros		75.000,00	75.000,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 9	18.828.581,89	17.511.796,49	IV. Deuda con empresas del grupo y aso. corto plazo	Nota 23	30.860.194,99	24.098.792,30
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	Nota 9 y 23	572.279,07	647.373,14	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		23.945.052,42	16.677.696,20
3. Deudores varios	Nota 9	936.858,60	1.324.706,76	1. Proveedores	Nota 9	129.601,06	857.512,72
4. Personal	Nota 9	5.685,89	2.952,05	2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		235.988,88	98.160,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 12	2.508.174,43	1.163.513,48	4. Personal	Nota 9	54.740,28	31.932,67
IV. Inversiones en emp. grupo y asociadas corto plazo	Notas 9 y 23	2.434.072,50	2.833.180,76	5. Pasivos por impuesto corriente	Nota 12	1.787.748,04	1.376.415,04
2. Créditos a empresas		250.000,00	250.000,00	6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 12	4.707.064,31	5.057.075,67
5. Otros activos financieros		2.184.072,50	2.583.180,76	7. Anticipos de clientes	Nota 9		
V. Inversiones financieras a corto plazo	Nota 9	10.204.633,31	6.416.203,57				
5. Otros activos financieros		10.204.633,31	6.416.203,57				
VI. Periodificaciones a corto plazo		603.255,28	554.172,67				
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	Nota 9	6.949.702,76	7.360.207,28				
1. Tesorería		6.949.702,76	7.360.207,28				
TOTAL ACTIVO (A + B)		56.902.111,70	50.415.398,03	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		56.902.111,70	50.415.398,03

Oliva, a 31 de marzo de 2024

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION

D. Juan Francisco Cámara Gil

D. José Torres Cuesta

Dña. Paulina Mª Luisa Vena Gómez

Dña. María José Peiró Muñoz

Dña. Asunción García Martínez



Presidente

Vocal

Vocal

Vocal

Vocal

TORRESCÁMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Notas Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	Nota 25	48.514.400,02	41.056.608,94
a) Ventas		46.300.204,91	39.903.573,96
b) Prestaciones de servicios		2.214.195,11	1.153.034,98
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		49.149,56	0,00
4. Aprovisionamientos	Nota 13	(36.699.935,23)	(31.935.436,23)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(18.948.388,88)	(15.933.952,72)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(17.751.546,35)	(16.001.483,51)
5. Otros ingresos de explotación		2.856.088,70	2.200.485,28
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		2.821.609,69	2.200.485,28
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	Nota 18	34.479,01	0,00
6. Gastos de personal		(7.708.539,20)	(7.110.131,60)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(5.932.562,55)	(5.568.329,01)
c) Cargas sociales	Nota 13	(1.775.976,65)	(1.541.802,59)
7. Otros gastos de explotación		(6.350.287,58)	(4.584.371,28)
a) Servicios exteriores		(4.754.767,70)	(3.918.999,50)
b) Tributos		(762.569,89)	(697.489,65)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 9	(832.949,73)	32.117,87
d) Otros gastos de gestión corriente		(0,26)	0,00
8. Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 7	(204.707,28)	(161.153,58)
10. Excesos de provisiones		73.877,90	13.659,78
11. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado	Nota 5	(418,82)	(79.640,28)
b) Resultados por enajenaciones y otras		(418,82)	(79.640,28)
13. Otros resultados	Nota 13	(79.858,43)	600.898,77
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+3+4+5+6+7+8+10+11+13)		449.769,64	919,80
14. Ingresos financieros	Nota 9	446.282,62	365.685,05
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		150.921,33	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas		150.921,33	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		295.361,29	365.685,05
b2) De terceros		295.361,29	365.685,05
15. Gastos financieros	Nota 9	(552.309,04)	(297.000,98)
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros		(552.309,04)	(297.000,98)
16. Diferencias de cambio	Nota 11	(3.820,45)	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16)		(109.846,87)	68.684,07
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		339.922,77	69.603,87
18. Impuestos sobre beneficios	Nota 12	(66.947,34)	(35.753,38)
A.4) RESULTADO EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+18)		272.975,43	33.850,49
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4)		272.975,43	33.850,49

Oliva, a 31 de marzo de 2024.

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

D. Juan Francisco Cámara Gil

D. José Torres Cuesta

Dña. Paulina M^o Luisa Vena Gómez

Presidente

Vocal

Vocal

Dña. María José Peiró Muñoz

Dña. Asunción García Martínez

Vocal

Vocal

TORRESCÁMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Notas Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Notas 3 y 12	272.975,43	33.850,49
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A)		272.975,43	33.850,49

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Notas memoria	Capital escriturado	Reservas	(Acciones propias)	Resultados ej. anteriores	Otras aport. de socios	Resultado del ejercicio	Subvenciones y donaciones	TOTAL
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2021		3.630.410,00	17.737.670,03	0,00	0,00	0,00	290.673,96	0,00	21.658.753,99
B) SALDO AJUSTADO INICIO AÑO 2022		3.630.410,00	17.737.670,03	0,00	0,00	0,00	290.673,96	0,00	21.658.753,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.850,49	0,00	33.850,49
II. Operaciones con socios o propietarios		0,00	(150.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(150.000,00)
4. Distribución de dividendos		0,00	(150.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(150.000,00)
III. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	290.673,96	0,00	0,00	0,00	(290.673,96)	0,00	0,00
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2022		3.630.410,00	17.878.343,99	0,00	0,00	0,00	33.850,49	0,00	21.542.604,48
D) SALDO AJUSTADO INICIO AÑO 2023		3.630.410,00	17.878.343,99	0,00	0,00	0,00	33.850,49	0,00	21.542.604,48
I. Total ingresos y gastos reconocidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.975,43	0,00	272.975,43
II. Operaciones con socios o propietarios		0,00	(150.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(150.000,00)
4. Distribución de dividendos		0,00	(150.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	(150.000,00)
III. Otras variaciones del patrimonio neto		0,00	33.850,49	0,00	0,00	0,00	(33.850,49)	0,00	0,00
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2023		3.630.410,00	17.762.194,48	0,00	0,00	0,00	272.975,43	0,00	21.665.579,91

Oliva, a 31 de marzo de 2024

EL CONSEJO DE ADMINISTRACION

D. Juan Francisco Cámara Gil

D. José Torres Cuesta

Dña. Paulina M^a L. Vena Gómez

Dña. María José Peiró Muñoz

Dña. Asunción García Martínez



Presidente

Vocal

Vocal

Vocal

Vocal

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	Notas Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	Nota 12	339.922,77	69.603,87
2. Ajustes del resultado		1.030.872,81	589.930,74
a) Amortización del inmovilizado (+)	Notas 5 y 7	204.707,28	161.153,58
b) Correcciones valorativas por deterioro (-) (+)	Nota 9	5.492,75	(32.117,87)
c) Variación de provisiones (+)		827.456,98	449.938,82
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+) (-)	Nota 5	418,82	79.640,28
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (-)	Nota 9	0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)	Nota 9	(446.282,62)	(365.685,05)
h) Gastos financieros (+)	Nota 9	552.309,04	297.000,98
k) Otros ingresos y gastos		(113.229,44)	0,00
3. Cambios en el capital corriente		3.354.052,64	4.065.927,37
a) Existencias (-)	Nota 10	(1.128.730,72)	(807.428,49)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (-) (+)	Nota 9	(2.206.729,11)	3.317.333,07
c) Otros activos corrientes (+) (-)		(49.082,61)	242.911,08
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+) (-)	Nota 9	6.738.595,08	1.313.111,71
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(150.166,15)	(52.696,82)
a) Pagos de intereses (-)		(552.309,04)	(297.000,98)
c) Cobros de intereses (+)		446.282,62	365.685,05
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (-)	Nota 12	(44.139,73)	(121.380,89)
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4)		4.574.682,07	4.672.765,16
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones		(4.522.277,74)	(1.939.272,44)
a) Empresas del grupo y asociadas		(100.023,87)	(345.772,66)
b) Inmovilizado intangible (-)	Nota 7	(32.159,20)	(104.739,42)
c) Inmovilizado material (-)	Nota 5	(599.227,21)	(172.758,00)
e) Otros activos financieros (-)	Nota 9	(3.790.867,46)	(1.316.002,36)
7. Cobros por desinversiones (+)		399.108,26	14.309,78
c) Inmovilizado material (+)	Nota 5	0,00	0,00
e) Otros activos financieros (+)	Nota 9	399.108,26	14.309,78
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6+7)		(4.123.169,48)	(1.924.962,66)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivos financieros		(712.017,11)	(2.492.285,75)
a) Emisión de:			
2. Deudas con entidades de crédito (-)		750.000,00	0,00
b) Devolución y amortización de			
2. Deudas con entidades de crédito (-)		(1.260.593,98)	(2.236.749,43)
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		0,00	(1.115,15)
4. Otras deudas (-)		(201.423,13)	(254.421,17)
11. Pagos de dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		(150.000,00)	(150.000,00)
a) Dividendos (-)	Nota 9	(150.000,00)	(150.000,00)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (10+11)		(862.017,11)	(2.642.285,75)
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12)		(410.504,52)	105.516,75
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	Nota 9	7.360.207,28	7.254.690,53
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	Nota 9	6.949.702,76	7.360.207,28

Oliva, a 31 de marzo de 2024. EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

D. Juan Fco. Cámara Gil D. José Torres Cuesta Dña. Paulina M^o L Vena Gómez Dña. María José Peiró Muñoz Dña. Asunción García Martínez



Presidente

Vocal

Vocal

Vocal

Vocal

1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.

Torrescámara y Cia de Obras, S.A. (en adelante “la Sociedad”) fue constituida por tiempo indefinido en Oliva (Valencia) el 17 de enero de 1986.

Su forma legal es la de sociedad anónima.

Su domicilio social actual se encuentra en Oliva (Valencia), Calle Fonteta de Soria, 4 Entlo.

De acuerdo con sus estatutos sociales constituye su objeto social:

- a) La ejecución de toda clase de obras públicas y privadas, para el Estado, Provincia, Municipio o Comunidad Autónoma y de particulares, en todo el territorio nacional e incluso la contratación de cualquier tipo de obra a ejecutar en el extranjero.
- b) La promoción, gestión y desarrollo de todo tipo de operaciones inmobiliarias y urbanísticas.
- c) La enajenación y explotación, incluso en arrendamiento, de las fincas, edificios, viviendas y locales e inmuebles en general, cualquiera que sea su destino resultante de la actividad.
- d) Construcción, modificación y/o urbanización de fincas de cualquier clase para la explotación directa, en forma de arriendo o venta parcial o total de las fincas construidas y/o urbanizadas.
- e) La fabricación, elaboración y/o venta, incluso distribución, de toda clase de materiales para la construcción.
- f) La prestación de toda clase de servicios y asesoramiento de carácter inmobiliario, la realización de proyectos y estudios, la gestión de licencias de permisos de toda índole y la realización de estudios de mercado.
- g) La prestación de servicios de hostelería.
- h) La gestión y explotación de los servicios inherentes a las concesiones y adjudicaciones obtenidas en el ámbito ferroviario, portuario, gestión y tratamiento del agua, gestión y tratamiento de residuos, minería y de obras públicas.
- i) La gestión y explotación de escuelas de perfeccionamiento del deporte e instalaciones deportivas de todo tipo, públicas o privadas, incluyendo la prestación de servicios relacionados.
- j) El mantenimiento, conservación y limpieza de edificios públicos y privados.

Su principal actividad son las obras de ingeniería civil y más en concreto la construcción de carreteras y vías férreas, puentes y túneles.

Se le aplica la Ley de Sociedades de Capital (vigente desde el 1 de septiembre de 2010), cuyo texto refundido se aprobó por Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, Código de Comercio y disposiciones complementarias.

Torrescámara y Cia de Obras, S.A. es la sociedad dominante de un grupo de sociedades en los términos establecidos en el art. 42 del Código de Comercio y está obligada a formular cuentas anuales consolidadas.

Las cuentas anuales de Torrescámara y Cia de Obras, S.A. han sido formuladas en fecha 31 de marzo de 2023. La Sociedad deposita las cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Valencia.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.

1) Imagen fiel.

a) Las cuentas anuales formuladas por el Consejo de Administración de la Sociedad comprenden el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Se han redactado de conformidad con lo previsto en el Código de Comercio, en el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Se aplica el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad modificado, entre otra normativa, por:

- a1) El Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas, aprobado por Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre.
- a2) El Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, las Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010 y las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre, y más recientemente por.
- a3) El Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por el Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre, las Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas aprobadas por el Real Decreto 1159/2010 y las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las entidades sin fines lucrativos aprobadas por el Real Decreto 1491/2011, de 24 de octubre.

Además la Sociedad aplica la Orden de 27 de enero de 1993 por la que se aprueban las Normas de Adaptación del Plan General de Contabilidad a las Empresas Constructoras (B.O.E. número 31 de 5 de febrero de 1993) dado que según se establece en la Disposición transitoria 5ª del Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad “las adaptaciones sectoriales y otras disposiciones de desarrollo en materia contable en vigor a la fecha de publicación de dicho Real Decreto, seguirán aplicándose en todo aquello que no se oponga a lo dispuesto principalmente en el Código de Comercio, Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y Plan General de Contabilidad”.

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 anterior fueron formuladas por el Consejo de Administración el 31 de marzo de 2023 y aprobadas por la Junta General Ordinaria de Accionistas el 31 de julio de 2023.

- b) No existe ninguna razón excepcional por la que, para mostrar la imagen fiel, se hayan dejado de aplicar disposiciones legales en materia contable.
- c) No existe información complementaria alguna en la memoria de las cuentas anuales que resulte necesario incluir, puesto que las disposiciones legales vigentes son suficientes para mostrar la imagen fiel.

2) Principios contables no obligatorios aplicados.

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Por el contrario, la contabilidad de la Sociedad y, en especial, el registro y la valoración de los elementos de las cuentas anuales, se han desarrollado aplicando los principios contables obligatorios establecidos en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, que son los de empresa en funcionamiento, devengo, uniformidad, prudencia, no compensación e importancia relativa.

3) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

La Sociedad ha elaborado las cuentas anuales aplicando el principio de empresa en funcionamiento, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

Para la elaboración de las cuentas anuales a 31 de diciembre de 2023 se han utilizado ocasionalmente estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos y compromisos que figuran registrados en ellas, sobre todo estimaciones para la:

- Determinación de la vida útil del inmovilizado.
- Determinación del valor recuperable de las existencias.
- Determinación de la obra ejecutada al cierre del ejercicio y pendiente de certificar y facturar.

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de las cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las

correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

4) Comparación de la información.

Las cuentas anuales de los ejercicios 2022 y 2023 son perfectamente comparables, no habiendo sido necesario modificar la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto o del estado de flujos de efectivo del ejercicio anterior.

5) Agrupación de partidas.

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

6) Elementos recogidos en varias partidas.

Los elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance del ejercicio 2022 y del ejercicio 2023 son los siguientes:

Elemento	Epígrafe	Importe 2023	Importe 2022
Deudas	B.II.2) Deudas con entidades de crédito	1.471.773,00	1.794.733,00
Deudas	C.III.2) Deudas con entidades de crédito	895.195,44	655.252,17
	Total deudas con entidades de crédito	2.366.968,44	2.449.985,17

Elemento	Epígrafe	Importe 2023	Importe 2022
Deudas	B.II.5) Otros pasivos financieros	258.659,00	407.685,00
Deudas	C.III.5) Otros pasivos financieros	135.410,33	149.035,75
	Total otros pasivos financieros	394.069,33	556.720,75

7) Cambios en criterios contables.

No se han producido ajustes por cambios en criterios contables en el ejercicio 2023.

8) Corrección de errores.

No se han producido ajustes por corrección de errores en el ejercicio 2023.

9) Importancia relativa.

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2023.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS.

1) Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2023.

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio 2023 por parte del Consejo de Administración de la Sociedad, así como la aprobada correspondiente al ejercicio 2022 es la siguiente:

	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Base de reparto:		
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	272.975,43	33.850,49
Aplicación:		
A reservas voluntarias	272.975,43	33.850,49

2) Distribución de dividendos en el ejercicio 2023.

Durante el ejercicio 2023 con cargo a reservas de libre disposición se pagó un dividendo bruto a los accionistas de 150.000,00 euros (150.000,00 euros en el ejercicio 2022).

3) Limitaciones para la distribución de dividendos.

No existen limitaciones para la distribución de dividendos en la Sociedad más que las establecidas en el artículo 273 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, y que son las siguientes:

- a) Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo pueden repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no pueden ser objeto de distribución, directa ni indirecta.
- b) Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo que figuren en balance.

A 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no tiene importe alguno pendiente de amortizar de gastos de investigación y desarrollo, ni ha habido beneficios imputados directamente al patrimonio neto.

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

1) Inmovilizado intangible.

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, que es el precio de adquisición. No existe inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios. Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas. Los activos intangibles que tienen vida útil definida se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan. En el presente ejercicio no se han reconocido "Pérdidas netas por deterioro" derivadas de los activos intangibles.

No existe ningún inmovilizado intangible con vida útil indefinida.

Las aplicaciones informáticas se valoran al precio de adquisición, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 4 años.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas son cargados en la cuenta de pérdidas ganancias en el ejercicio en que se producen.

Las concesiones administrativas figuran en el activo del balance valoradas por el importe total de los desembolsos efectuados para su obtención. Éstas son de vida útil definida y su coste se imputa a resultados a través de su amortización, durante el periodo concesional, utilizando para ello un método lineal de amortización.

2) Inmovilizado material.

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

El Consejo de Administración de la Sociedad considera que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor

razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Las correcciones valorativas por deterioro de los elementos del inmovilizado material, así como su reversión, cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. No existen costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada, considerando un valor residual nulo, según los siguientes porcentajes de amortización:

Descripción	Años de vida útil Estimada	Porcentaje amortización anual
Construcciones	50	2%
Instalaciones técnicas	8,33 – 12,50	8% - 12%
Maquinaria	8,33	12%
Utillaje	3,33	30%
Mobiliario	10	10,00%
Equipos informáticos	4	25%
Elementos de transporte	6,25	16%
Otro inmovilizado material	8,33	12%

El importe en libros de un elemento de inmovilizado material se da de baja cuando se produce su enajenación o disposición del mismo por otra vía o cuando no se espera obtener beneficios o rendimientos económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de un elemento del inmovilizado material se determina como la diferencia entre el importe recibido por su enajenación o disposición por otra vía, menos los costes de venta y el importe en libros del elemento, y se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ésta se produce.

3) Inversiones inmobiliarias.

Sin contenido.

4) Arrendamientos.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como

arrendamientos operativos.

La Sociedad sólo tiene arrendamientos operativos, puesto que la propiedad de los bienes arrendados y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, pertenecen al arrendador.

Cuando la Sociedad actúa como arrendataria, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias según los acuerdos y la vida del contrato.

No existe inmovilizado arrendado a la Sociedad adquirido mediante arrendamiento financiero.

5) Permutas.

Sin contenido.

6) Instrumentos financieros.

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa.

La Sociedad reconoce un instrumento financiero en su balance cuando se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo, bien como emisor o como tenedor o adquirente de aquél.

Los criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros son los siguientes:

6.1) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos financieros y pasivos financieros, así como para el reconocimiento de cambios de valor razonable.

ACTIVOS FINANCIEROS

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o su ponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero (un instrumento de deuda), o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros de la Sociedad, a efectos de su valoración, se han incluido en las siguientes categorías:

a) Activos financieros a coste amortizado.

La Sociedad incluye en esta categoría las inversiones cuyo objetivo es percibir flujos de efectivo derivados de la ejecución de un contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Más en concreto la Sociedad incluye en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado) y los créditos por operaciones no comerciales (activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que procedan de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa).

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que es el precio de la transacción, y equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, y que no tengan un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal y a terceros, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante lo anterior, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo indicado anteriormente, se valoran inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

b) Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable que es el precio de la transacción y equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial se valoran a valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

c) Activos financieros a coste.

La Sociedad incluye en esta categoría de valoración las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal y como éstas quedan definidas en la norma 13ª de elaboración de las cuentas anuales del Plan General de Contabilidad.

Las inversiones incluidas en esta categoría se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros de la Sociedad, a efectos de su valoración, se han incluido en la categoría de pasivos financieros a coste amortizado. Más en concreto la Sociedad incluye en esta categoría los débitos por operaciones comerciales (pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado) y los débitos por operaciones no comerciales (pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa).

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que será el precio de la transacción y equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial los pasivos financieros incluidos en esta categoría de pasivos financieros a coste amortizado se valoran por su coste amortizado.

No obstante lo anterior, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo indicado anteriormente, se valoran inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

La parte de las deudas a largo plazo con entidades de crédito y otros pasivos financieros que tengan vencimiento a corto plazo figuran en el pasivo corriente del balance en el epígrafe deudas a corto plazo.

6.2) Naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros designados inicialmente como a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se trataría de activos financieros mantenidos para negociar, pero la Sociedad no posee activos financieros en esta categoría.

6.3) Criterios aplicados para determinar la existencia de evidencia objetiva de deterioro.

Para los activos financieros a coste amortizado, al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros se calcula por diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión, cuando el importe de la pérdida disminuye por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para los activos financieros valorados a coste también al cierre del ejercicio se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

El importe de la corrección valorativa se calcula por diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula según el patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registran como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el caso de activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto también se efectúan correcciones valorativas.

La corrección valorativa por deterioro de valor de estos activos financieros es la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias y el valor razonable en el momento en que se efectúe la valoración.

Las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

6.4) Criterios empleados para registrar la baja de activos financieros y pasivos financieros.

La Sociedad da de baja un activo financiero o parte del mismo cuando expiran o se ceden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, habiendo además transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

En el caso de pasivos financieros, éstos se dan de baja cuando se extingue la obligación, es decir cuando la obligación ha sido satisfecha, cancelada o ha expirado.

6.5) Instrumentos financieros híbridos.

La Sociedad no posee instrumentos financieros híbridos.

6.6) Instrumentos financieros compuestos.

La Sociedad no posee instrumentos financieros compuestos.

6.7) Contratos de garantías financieras.

La Sociedad no tiene contratos de garantías financieras.

6.8) Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Los criterios seguidos en la valoración de estas inversiones, así como los criterios aplicados para registrar las correcciones valorativas por deterioro se han indicado en el apartado 4.1 c) anterior.

6.9) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros (intereses, primas o descuentos, dividendos, etc...).

En el caso de activos y pasivos financieros a coste amortizado, los intereses devengados se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

6.10) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa.

La Sociedad no posee instrumentos de patrimonio propio en su poder.

7) Coberturas contables.

Sin contenido.

8) Existencias.

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción. El precio de adquisición es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicados para su venta:

transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición. En cuanto al coste de producción, las existencias se valoran añadiendo al coste de adquisición de las materias primas y otras materias consumibles, los costes directamente imputables al producto y la parte que razonablemente corresponde de los costes indirectamente imputables a los productos.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición o coste de producción cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición o coste de producción.

En particular los gastos iniciales de proyecto recogen los costes incurridos antes de que el contrato se formalice y anteriores a su adjudicación. Estos costes se imputan a resultados proporcionalmente a la producción de las obras, registrándose la parte pendiente de amortizar en el capítulo de existencias del balance.

Las existencias de obras en curso y acabadas se valoran al coste de producción o al valor de mercado, el menor. El coste de adquisición incluye, tanto el coste de adquisición de los terrenos y solares, como los costes incurridos en la urbanización y en la construcción de las promociones inmobiliarias.

Los terrenos y solares sin edificar se valoran al coste de adquisición o al valor de mercado, el menor de ambos.

Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

9) Transacciones en moneda extranjera.

Valoración inicial:

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a moneda funcional, mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio de contado, es decir, del tipo de cambio utilizado en las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción, entendida como aquella en la que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

Se utiliza un tipo de cambio medio del periodo (como máximo mensual) para todas las transacciones que tengan lugar durante ese intervalo, en cada una de las clases de moneda extranjera en que éstas se hayan realizado, salvo que dicho tipo haya sufrido variaciones significativas durante el intervalo de tiempo considerado.

Valoración posterior:

Al cierre del ejercicio las partidas monetarias se valorarán aplicando el tipo de cambio de cierre, entendido como el tipo de cambio medio de contado, existente en esa fecha.

Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

Las partidas monetarias se valoran aplicando el tipo de cambio a la fecha de la transacción.

Conversión de las cuentas anuales a la moneda de presentación

Cuando una empresa española sea partícipe en activos o explotaciones en el extranjero controlados conjuntamente según se definen en la norma relativa a negocios conjuntos y la moneda funcional de esos negocios no sea el euro, se seguirán los procedimientos de conversión a moneda de presentación indicados anteriormente. Para los negocios conjuntos que se integren en las cuentas anuales del partícipe, las transacciones en moneda extranjera realizadas por dichos negocios se convertirán a moneda funcional aplicando las reglas anteriormente indicadas. Estos mismos criterios son aplicables a las sucursales de la Sociedad en el extranjero.

10) Impuestos sobre beneficios.

El gasto por impuesto sobre beneficios se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el gasto por impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni al contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, sólo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecte ni al resultado fiscal ni al resultado contable.

El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido.

11) Ingresos y gastos.

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos, figurando en la partida del Activo del balance de situación "B) VI. Periodificaciones a corto plazo", el importe de los gastos contabilizados en el ejercicio que se cierra y que corresponden al ejercicio siguiente.

No obstante, la Sociedad únicamente contabiliza los beneficios realizados a la fecha de cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos y las pérdidas previsibles, aun siendo eventuales, se contabilizan tan pronto son conocidos.

Los ingresos por el desarrollo ordinario de la actividad de la Sociedad se reconocen cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. En dicho momento la Sociedad valora el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida recibida o que se espera recibir derivada de los mismos, que es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

Los descuentos concedidos a clientes se reconocen en el momento en que es probable que se van a cumplir las condiciones que determinan su concesión como una reducción de los ingresos por ventas.

Los anticipos a cuenta de ventas futuras figuran valorados por el valor recibido.

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos por el método del tipo de interés efectivo y los ingresos por dividendos procedentes de inversiones en instrumentos de patrimonio se reconocen cuando han surgido los derechos para la Sociedad a su percepción.

12) Provisiones y contingencias.

Las obligaciones existentes al cierre del ejercicio, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Sociedad, y cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados, se registran en el balance como provisiones y se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

Los ajustes que surgen por la actualización de la provisión se registran como un gasto financiero conforme se van devengando. En el caso de provisiones convencimiento inferior a un año, y siempre que el efecto financiero no es significativo, no se efectúa ningún tipo de descuento.

Asimismo, la Sociedad informa, en su caso, de las contingencias que no tienen su correspondiente provisión en el balance.

13) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

El Consejo de Administración confirma que la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

14) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal.

Los sueldos y salarios se registran por el importe íntegro de las remuneraciones devengadas (importe líquido a pagar más las retenciones de tributos y cuotas a la Seguridad Social a cargo del personal) y la Seguridad Social a cargo de la empresa por el importe de las cuotas devengadas.

Las indemnizaciones se contabilizan por los importes entregados al personal de la empresa con motivo de despidos. Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

No existen gastos de personal referidos a compromisos por pensiones.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

15) Pagos basados en acciones.

Sin contenido.

16) Subvenciones, donaciones y legados.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido.

Cuando se conceden para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación se imputan como ingresos del ejercicio en que se conceden, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios.

Las concedidas para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devengan los gastos que están financiando.

Las subvenciones, donaciones y legados concedidos para la adquisición de activos del inmovilizado material se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la dotación a la amortización efectuada en ese periodo para los citados elementos o, en su caso, cuando se produce su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en balance.

17) Combinaciones de negocios.

Supone la adquisición de todos los elementos patrimoniales de una empresa o de una parte que constituya uno o más negocios.

En las combinaciones de negocios indicada anteriormente se aplica el método de adquisición que supone que la empresa adquirente contabiliza, en la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos en una combinación de negocios, así como, en su caso, el correspondiente fondo de comercio o diferencia negativa.

La Sociedad adquirente valorará los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos a sus valores razonables en la fecha de adquisición, siempre que dichos valores puedan determinarse con suficiente fiabilidad.

Con posterioridad a su registro inicial, los pasivos e instrumentos de patrimonio emitidos como coste de la combinación y los activos identificables adquiridos y pasivos asumidos en una combinación de negocios se contabilizarán de acuerdo con las normas de registro y valoración que correspondan en función de la naturaleza de la transacción o elemento patrimonial.

18) Negocios conjuntos.

Un negocio conjunto es una actividad económica controlada conjuntamente por dos o más personas físicas o jurídicas. A estos efectos, control conjunto es un acuerdo estatutario o contractual en virtud del cual dos o más personas, que serán denominadas en la presente norma “partícipes”, convienen compartir el poder de dirigir las políticas financiera y de explotación sobre una actividad económica con el fin de obtener beneficios económicos, de tal manera que las decisiones estratégicas, tanto financieras como de explotación, relativas a la actividad requieran el consentimiento unánime de todos los partícipes.

En la Sociedad los negocios conjuntos son de dos tipos:

- a) Negocios conjuntos que no se manifiestan a través de la constitución de una empresa ni el establecimiento de una estructura financiera independiente de los partícipes (Uniones Temporales de

Empresas) y que son explotaciones controladas de forma conjunta (actividades que implican el uso de activos y otros recursos propiedad de los partícipes).

En el caso de explotaciones controladas de forma conjunta, la Sociedad (el partícipe) registra en su balance la parte proporcional que le corresponda, en función de su porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente, así como los activos afectos a la explotación conjunta que estén bajo su control y los pasivos incurridos como consecuencia del negocio conjunto.

Asimismo reconoce en su cuenta de pérdidas y ganancias la parte que le corresponda de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto, así como los gastos incurridos en relación con su participación en el negocio conjunto, y que de acuerdo con lo dispuesto en este Plan General de Contabilidad deban ser imputados a la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el estado de cambios en el patrimonio neto y en el estado de flujos de efectivo de la Sociedad se integra igualmente la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponda en función del porcentaje de participación establecido en los acuerdos alcanzados.

Se eliminan los resultados no realizados que pudieran existir por transacciones entre la Sociedad partícipe y el negocio conjunto, en proporción a la participación que corresponda a aquél. También son objeto de eliminación los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo recíprocos.

Dado que los negocios conjuntos elaboran estados financieros a efectos del control de su gestión, se opera integrando los mismos en las cuentas anuales individuales de la Sociedad en función del porcentaje de participación. Esta integración se realiza una vez efectuada la necesaria homogeneización temporal, atendiendo a la fecha de cierre y al ejercicio económico de la Sociedad partícipe, la homogeneización valorativa en el caso de que el negocio conjunto haya utilizado criterios valorativos distintos de los empleados por la Sociedad, y las conciliaciones y reclasificaciones de partidas necesarias.

b) Negocios conjuntos que se manifiestan a través de la constitución de una persona jurídica independiente o empresas controladas de forma conjunta.

La Sociedad partícipe registra su participación en una empresa controlada de forma conjunta de acuerdo con lo previsto respecto a las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas en el apartado 2.4 de la norma relativa a instrumentos financieros.

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas incluidas en esta categoría se valoran inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, debiéndose aplicar, en su caso, en relación con las empresas del grupo, el criterio incluido en el apartado 2 de la norma relativa a operaciones entre empresas del grupo, y los criterios para determinar el coste de la combinación establecidos en la norma sobre combinaciones de negocios.

19) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª y 15ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- a) Se entiende que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entiende que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o su dominante, entre los que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de partes vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo de la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física de los Administradores, persona jurídica, de la Sociedad.

20) Activos no corrientes mantenidos para la venta.

Sin contenido.

21) Operaciones interrumpidas.

Sin contenido.

5. INMOVILIZADO MATERIAL.

Evolución del inmovilizado material 2022 y 2023

El análisis del movimiento durante los ejercicios 2022 y 2023 de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas es el siguiente:

Concepto	Terrenos y construcciones	Instal. técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
Valor de coste a 31-12-2021	4.443.918,18	4.758.417,40	-----	9.202.335,58
Entradas 2022	114.380,82	107.043,34	-----	221.424,16
Salidas 2022	-----	(306.015,15)	-----	(306.015,15)
Otras variaciones 2022	-----	-----	-----	-----
Valor de coste a 31-12-2022	4.558.299,00	4.559.445,59	-----	9.117.744,59
A. Acumulada a 31-12-2021	(758.847,91)	(3.664.405,82)	-----	(4.423.253,73)
Amortización 2022	(51.079,35)	(100.404,22)	-----	(151.483,57)
Salidas o regularizaciones 2022	-----	177.708,71	-----	177.708,71
Otras variaciones 2022	-----	-----	-----	-----
A. Acumulada a 31-12-2022	(809.927,26)	(3.587.101,33)	-----	(4.397.028,59)
Valor contable a 31-12-2022	3.748.371,74	972.344,26	-----	4.720.716,00
Entradas 2023	77.926,09	521.301,12	-----	599.227,21
Salidas 2023	-----	(3.820,18)	-----	(3.820,18)
Otras variaciones 2023	-----	-----	-----	-----
Valor de coste a 31-12-2023	4.636.225,09	5.076.926,53	-----	9.713.151,62
Amortización 2023	(51.079,35)	(118.736,06)	-----	(169.815,41)
Salidas o regularizaciones 2023	-----	3.481,60	-----	3.481,60
Otras variaciones 2023	-----	(344.659,85)	-----	(344.659,85)
A. Acumulada a 31-12-2023	(861.006,61)	(4.047.015,64)	-----	(4.908.022,25)
Valor contable a 31-12-2023	3.775.218,48	1.029.910,89	-----	4.805.129,37

Distribución del valor contable del inmovilizado material según tipos de empresas.

La distribución de los importes netos del inmovilizado material por tipos de empresas a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Entidad	Importe 2023	Importe 2022
Torrescámara España	3.971.502,84	4.033.731,51
Torrescámara Sucursales en el extranjero	812.614,31	677.753,48
Uniones Temporales de Empresas	21.012,22	9.231,01
Total Inmovilizado material neto	4.805.129,37	4.720.716,00

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

Elementos totalmente amortizados.

El valor de coste de los bienes totalmente amortizados que figuran en balance a 31 de diciembre de 2022 y 2023 es el siguiente:

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Instalaciones técnicas	237.484,04	237.484,04
Maquinaria	481.979,46	731.810,71
Utillaje	19.651,77	56.191,13
Mobiliario	258.651,85	258.651,85
Equipos proceso de información	210.963,96	197.157,55
Elementos de transporte	598.679,07	598.679,07
Otro inmovilizado	0,00	0,00
TOTAL	1.807.410,15	2.079.974,35

Bienes afectos a garantías y reversión.

No existen bienes del inmovilizado material que se encuentren afectos a garantías o reversión ni a 31 de diciembre de 2022 ni a 31 de diciembre de 2023.

Otra información.

La totalidad del inmovilizado material de la Sociedad se encuentra afecto a la explotación y debidamente asegurado, no estando sujeto a ningún tipo de gravamen.

Durante el ejercicio 2023 las pérdidas originadas por la enajenación o baja en balance de elementos del inmovilizado material han ascendido a 418,82 euros y figuran reflejados en el apartado "11. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado" de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2023 (79.640,28 euros de pérdidas en el ejercicio 2022 anterior).

La Sociedad no ha registrado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado material. No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto la contabilización de los costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación.

A 31 de diciembre de 2023 existe inmovilizado ubicado en el extranjero, correspondiente principalmente a maquinaria, según el siguiente detalle:

Sucursal	Datos a 31 de diciembre de 2023			Datos a 31 de diciembre de 2022		
	Valor de Coste	Amortización Acumulada	Valor Contable	Valor de coste	Amortización Acumulada	Valor Contable
Perú	72.161,35	(62.499,50)	9.661,85	72.341,75	(62.562,00)	9.779,75
Colombia	2.418.581,12	(1.615.628,66)	802.952,46	1.930.315,66	(1.262.341,93)	667.973,73
Total	2.490.742,47	(1.678.128,16)	812.614,31	2.002.657,41	(1.324.903,93)	677.753,48

6. INVERSIONES INMOBILIARIAS.

Sin contenido.

7. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

Evolución del inmovilizado intangible 2022 y 2023

El análisis del movimiento durante los ejercicios 2022 y 2023 de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas es el siguiente:

Concepto	Concesiones Administrativas	Aplicaciones informáticas	Total
Valor de coste a 31-12-2021	15.392,96	139.400,51	154.793,47
Entradas 2022	-----	104.861,50	104.861,50
Salidas 2022	(103,03)	(144,00)	(247,03)
Otras variaciones 2022	-----	-----	-----
Valor de coste a 31-12-2022	15.289,93	244.118,01	259.407,94
A. Acumulada a 31-12-2021	(5.577,68)	(92.161,98)	(97.739,66)
Amortización 2022	(362,89)	(9.307,12)	(9.670,01)
Salidas 2022	(19,05)	144,00	124,95
Otras variaciones 2022	-----	-----	-----
A. Acumulada a 31-12-2022	(5.959,62)	(101.325,10)	(107.284,72)
Valor contable a 31-12-2022	9.330,31	142.792,91	152.123,22
Entradas 2023	162,20	31.997,00	32.159,20
Salidas 2023	-----	(5.493,00)	(5.493,00)
Otras variaciones 2023	-----	-----	-----
Valor de coste a 31-12-2023	15.452,13	270.622,01	286.074,14
Amortización 2023	(362,89)	(34.528,98)	(34.891,87)
Salidas 2023	-----	4.291,75	4.291,75
Otras variaciones 2023	(201,80)	-----	(201,80)
A. Acumulada a 31-12-2023	(6.524,31)	(131.562,33)	(138.086,64)
Valor contable a 31-12-2023	8.927,82	139.059,68	147.987,50

Elementos totalmente amortizados.

El valor de coste de los bienes totalmente amortizados que figuran en balance a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Aplicaciones informáticas	88.376,25	74.646,25
TOTAL	88.376,25	74.646,25

8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR.

8.1) Arrendamientos financieros.

Sin contenido.

8.1) Arrendamientos operativos.

El importe de los gastos que figuran en la cuenta de pérdidas y ganancias en concepto de arrendamientos operativos en los que la Sociedad actúa como arrendataria son los siguientes:

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Importe de los arrendamientos operativos reconocidos como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias	2.092.576,16	1.520.028,67

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

9.1) INFORMACIÓN SOBRE LA RELEVANCIA DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA Y LOS RESULTADOS DE LA EMPRESA.

INFORMACIÓN RELACIONADA CON EL BALANCE

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros.

El valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena del Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad es el siguiente:

a.1) Activos financieros.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad, clasificados por categorías, salvo los instrumentos de patrimonio en empresas del grupo, es la que se muestra a continuación:

CATEGORÍA 1: ACTIVOS FINANCIEROS A COSTE AMORTIZADO.

Epígrafe del Balance	Clases	Importe 2023	Importe 2022
Inversiones financieras a largo plazo. Otros activos financieros	Créditos, derivados y otros	22.315,11	19.877,39
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Créditos, derivados y otros	18.828.581,89	17.511.796,49
Clientes, empresas del grupo y asociadas	Créditos, derivados y otros	572.279,07	647.373,14
Deudores varios	Créditos, derivados y otros	936.858,60	1.324.706,76
Personal	Créditos, derivados y otros	5.685,89	2.952,05
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Créditos, derivados y otros	2.434.072,50	2.833.180,76
Inversiones financieras a corto plazo. Otros activos financieros	Créditos, derivados y otros	10.204.633,31	6.416.203,57
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes. Tesorería	Créditos, derivados y otros	6.949.702,76	7.360.207,28
Total Activos Financieros a coste amortizado		39.954.129,13	36.116.297,44

CATEGORÍA 2: ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN PATRIMONIO NETO.

Epígrafe del Balance	Clases	Importe 2023	Importe 2022
Inversiones financieras a largo plazo. Instrumentos de patrimonio	Instrumentos de Patrimonio	48.985,99	48.985,99
Total Activos Financieros a v.r. con cambios en patrimonio neto		48.985,99	48.985,99

Se corresponde con la participación, inferior al 20% del capital, en la Sociedad Terra Mítica, S.L.

a.2) Pasivos financieros.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad, clasificados por categorías es la siguiente:

CATEGORÍA 1: PASIVOS FINANCIEROS A COSTE AMORTIZADO.

Epígrafe del Balance	Clases	Importe 2023	Importe 2022
Deudas con entidades de crédito a largo plazo	Deudas con entidades de crédito	1.471.773,00	1.794.733,00
Otros pasivos financieros a largo plazo	Derivados y otros	258.659,00	407.685,00
Deudas con entidades de crédito a corto plazo	Deudas con entidades de crédito	895.516,89	1.083.150,87
Otros pasivos financieros a corto plazo	Derivados y otros	218.018,51	270.415,64
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	Derivados y otros	75.000,00	75.000,00
Proveedores	Derivados y otros	23.945.052,42	16.677.696,20
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	Derivados y otros	129.601,06	857.512,72
Personal	Derivados y otros	235.988,88	98.160,00
Anticipos de clientes	Derivados y otros	4.707.064,31	5.057.075,67
Total Pasivos Financieros a Coste Amortizado		31.936.674,07	26.321.429,10

b) **Activos financieros y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.**

Sin contenido.

c) **Reclasificaciones de activos y pasivos financieros.**

La sociedad no ha efectuado reclasificaciones de sus activos y pasivos financieros en el ejercicio 2023.

d) **Compensación de activos y pasivos financieros.**

Sin contenido.

e) **Activos cedidos y aceptados en garantía.**

Sin contenido.

f) **Instrumentos financieros compuestos con múltiples derivados implícitos.**

Sin contenido.

g) **Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito.**

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

Clientes	Importe
Deterioro de valor a 31-12-2020	213.202,26
Provisión/Reversión por deterioro ejercicio 2021	78.109,41
Deterioro de valor a 31-12-2021	291.311,67
Provisión/Reversión por deterioro ejercicio 2022	(9.533,50)
Deterioro de valor a 31-12-2022	281.778,17
Provisión/Reversión por deterioro ejercicio 2023	5.492,75
Deterioro de valor a 31-12-2023	287.270,92

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales.

En relación a los préstamos recibidos y pendientes de pago al cierre del ejercicio se informa que:

- No se ha producido ningún impago de capital o intereses durante el ejercicio 2023.
- No ha habido incumplimientos por impago, por lo que no se informa del valor en libros de los préstamos.
- No se ha subsanado ningún impago por no haberse producido ni se han renegociado las condiciones de los préstamos.

Tampoco se ha producido incumplimientos contractuales de los préstamos distintos del impago que otorgasen al prestamista el derecho a reclamar el pago anticipado.

i) Deuda con características especiales.

Sin contenido.

INFORMACIÓN RELACIONADA CON LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS Y EL PATRIMONIO NETO.

a) Ingresos y gastos financieros.

Los ingresos y gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo han ascendido en el ejercicio 2023 a 446.282,62 euros y 552.309,04 euros respectivamente. Los correspondientes al ejercicio 2022 anterior a 365.685,05 euros y 297.000,98 euros respectivamente.

OTRA INFORMACIÓN A INCLUIR EN LA MEMORIA

a) Contabilidad de coberturas.

Sin contenido.

b) Valor razonable.

Sin contenido.

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

c) Detalle de la partida de clientes por sectores.

El detalle de la partida de clientes por sectores a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
SECTOR PÚBLICO	15.663.015,98	13.337.915,08
Estado	10.987.467,75	7.604.574,28
Comunidad Autónoma	2.089.567,09	1.694.351,95
Corporaciones Locales	1.009,66	1.670.102,38
Exterior	2.584.971,48	2.368.886,47
SECTOR PRIVADO	3.737.844,98	4.821.254,55
TOTAL CLIENTES POR SECTORES	19.400.860,96	18.159.169,63

d) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

Empresas del Grupo y multigrupo. Denominación, domicilio, forma jurídica y otra información

AIE Asfaltos Elsan-Pacsa Torrecámara		
* Actividad.	Aglomerado Asfáltico	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 50%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	12.000,00	12.000,00
* Reservas.	----	----
* Otras partidas de patrimonio neto.	----	----
* Resultados del ejercicio.	----	----
* Dividendos percibidos en el ejercicio	----	----
* Patrimonio neto.	12.000,00	12.000,00
* Valor de coste participación en capital	6.000,00	6.000,00
* Provisión por deterioro acumulada	----	----
* Valor en libros de la participación	6.000,00	6.000,00

Áridos Ribarroja, S.L.		
* Actividad.	Explotación de canteras	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 50%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	30.000,00	30.000,00
* Reservas.	----	----
* Otras partidas de patrimonio neto.	(29.661,68)	(27.205,79)
* Resultados del ejercicio.	----	(2.455,89)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	----	----
* Patrimonio neto.	338,32	338,32
* Valor de coste participación en capital	100.070,00	100.070,00
* Provisión por deterioro acumulada	(96.172,90)	(96.172,90)
* Valor en libros de la participación	3.897,10	3.897,10

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

Áridos Ebro, S.L.		
* Actividad.	Explotación de canteras	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 99,99%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	66.000,00	66.000,00
* Reservas.	(392,75)	(392,75)
* Otras partidas de patrimonio neto.	(43.131,32)	(38.219,47)
* Resultados del ejercicio.	(4.919,76)	(4.911,85)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	17.556,17	22.475,93
* Valor de coste participación en capital	183.000,00	183.000,00
* Provisión por deterioro acumulada	(152.404,27)	(152.404,27)
* Valor en libros de la participación	30.595,73	30.595,73

Estudio Método de la Restauración, S.L.		
* Actividad.	Restauración bienes culturales	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 76,28% (2023) y 70,18% (2022)	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	171.139,00	171.139,00
* Reservas.	1.912.285,93	1.912.285,93
* Otras partidas de patrimonio neto.	(1.076.209,17)	(1.000.486,96)
* Resultados del ejercicio.	96.547,21	(75.722,21)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	1.103.762,97	1.007.215,76
* Valor de coste participación en capital	910.773,86	835.750,00
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	910.773,86	835.750,00

Urbanizadora Espai Oci Oliva, S.L.		
* Actividad.	Promoción inmobiliaria	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 50%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	500.000,00	500.000,00
* Reservas.	-----	-----
* Otras partidas de patrimonio neto.	(117.418,55)	(116.221,71)
* Resultados del ejercicio.	(669,54)	(1.196,84)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	381.911,91	382.581,45
* Valor de coste participación en capital	345.000,00	345.000,00
* Provisión por deterioro acumulada	(153.030,83)	(153.030,83)
* Valor en libros de la participación	191.969,17	191.969,17

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

Áridos Llombai, S.L.		
* Actividad.	Explotación de canteras	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 100%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	1.446.600,00	1.446.600,00
* Reservas.	-----	-----
* Otras partidas de patrimonio neto.	(286.924,38)	(283.062,62)
* Resultados del ejercicio.	(5.938,44)	(3.861,76)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	1.153.737,18	1.159.675,62
* Valor de coste participación en capital	697.281,00	697.281,00
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	697.281,00	697.281,00

Juan Luís Peiró, S.L.		
* Actividad.	Promoción inmobiliaria	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 100%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	3.600,00	3.600,00
* Reservas.	-----	-----
* Otras partidas de patrimonio neto.	-----	-----
* Resultados del ejercicio.	185,88	-----
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	3.758,88	3.600,00
* Valor de coste participación en capital	1,00	1,00
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	1,00	1,00

Interandina de Ingeniería, S.A.S.		
* Actividad.	Construcción	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 100%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	1.872,28	1.548,04
* Reservas.	594,61	491,64
* Otras partidas de patrimonio neto.	658.766,30	536.036,44
* Resultados del ejercicio.	55.430,35	8.646,39
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	716.663,54	546.722,51
* Valor de coste participación en capital	2.155,00	2.155,00
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	2.155,00	2.155,00

Construcciones Andinas, S.A.S.		
* Actividad.	Construcción	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 100%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	1.872,28	1.548,04
* Reservas.	-----	-----
* Otras partidas de patrimonio neto.	(158.402,55)	(132.342,74)
* Resultados del ejercicio.	(800.348,66)	1.371,95
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	(956.878,93)	(129.422,75)
* Valor de coste participación en capital	2.155,00	2.155,00
* Provisión por deterioro acumulada	(2.155,00)	(2.155,00)
* Valor en libros de la participación	-----	-----

Porta de Les Germanies, S.A.		
* Actividad.	Promoción inmobiliaria	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 50%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	961.600,00	961.600,00
* Reservas.	182.917,41	182.917,41
* Otras partidas de patrimonio neto.	(1.000,00)	(1.000,00)
* Resultados del ejercicio.	(1.155,35)	(88,00)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	1.142.362,06	1.143.429,41
* Valor de coste participación en capital	191.308,24	191.308,24
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	191.308,24	191.308,24

Cart Cyes Arin Rover Torrecámara Saudí Ltda.		
* Actividad.	Construcción	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 50%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	-----	126.843,58
* Reservas.	-----	664.076,25
* Otras partidas de patrimonio neto.	-----	2.225.122,24
* Resultados del ejercicio.	-----	(354.592,73)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	-----	2.661.449,34
* Valor de coste participación en capital	-----	53.892,22
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	-----	53.892,22

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

Biggforetag Suecia, AB		
* Actividad.	Construcción	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 100%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	4.492,36	4.488,98
* Reservas.	-----	-----
* Otras partidas de patrimonio neto.	-----	-----
* Resultados del ejercicio.	(15,321,65)	(16.452,82)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	(10.829,29)	(11.963,84)
* Valor de coste participación en capital	4.816,20	4.816,20
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	4.816,20	4.816,20

Vials de Gandía, S.L.		
* Actividad.	Conservación de carreteras	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 50%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	50.000,00	-----
* Reservas.	-----	-----
* Otras partidas de patrimonio neto.	-----	-----
* Resultados del ejercicio.	118.580,33	-----
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	168.580,33	-----
* Valor de coste participación en capital	25.000,00	-----
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	25.000,00	-----

Empresas Asociadas. Denominación, domicilio, forma jurídica y otra información

CSP Logitren, S.A. (Anteriormente Logitren Ferroviaria, S.L.)		
* Actividad.	Transporte Ferroviario	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 33,60%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	683.550,00	683.550,00
* Reservas.	(1.693,58)	(1.693,58)
* Otras partidas de patrimonio neto.	(921.929,42)	(673.881,68)
* Resultados del ejercicio.	502.718,11	(248.047,74)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	262.645,11	(240.073,00)
* Valor de coste participación en capital	229.672,80	229.672,80
* Provisión por deterioro acumulada	(226.993,29)	(226.993,29)
* Valor en libros de la participación	2.679,51	2.679,51

En el ejercicio 2021 la Sociedad vendió un paquete de participaciones en esta sociedad, dejando de tener el control de la misma y pasando de ser una empresa del grupo (dependiente) a ser una empresa asociada.

Viveros Agrícolas La Raconá, S.L.		
* Actividad.	Venta productos agrícolas	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 25%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	2.406,00	2.406,00
* Reservas.	-----	-----
* Otras partidas de patrimonio neto.	(62.779,34)	(62.779,34)
* Resultados del ejercicio.	-----	-----
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	(60.373,34)	(60.373,34)
* Valor de coste participación en capital	751,50	751,50
* Provisión por deterioro acumulada	(751,50)	(751,50)
* Valor en libros de la participación	-----	-----

Gestión Medioambiental de Residuos, S.A.		
* Actividad.	Tratamiento de residuos	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 2,50%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	3.401.660,00	3.401.660,00
* Reservas.	-----	-----
* Otras partidas de patrimonio neto.	(3.401.660,00)	(3.401.660,00)
* Resultados del ejercicio.	-----	-----
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	-----	-----
* Valor de coste participación en capital	90.751,00	90.751,00
* Provisión por deterioro acumulada	(90.751,00)	(90.751,00)
* Valor en libros de la participación	-----	-----

Arroces de Pego, S.A.T.		
* Actividad.	Agrícola	
* Participación directa o indirecta.	Directa:	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	790,00	790,00
* Reservas.	-----	-----
* Otras partidas de patrimonio neto.	-----	-----
* Resultados del ejercicio.	-----	-----
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	790,00	790,00
* Valor de coste participación en capital	790,00	790,00
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	790,00	790,00

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

Trecet 10, S.L.		
* Actividad.	Explotación instalaciones deportivas	
* Participación directa o indirecta.	Directa: 33,34%	
Datos económicos	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
* Fecha de cierre del ejercicio económico.	31/12/2023	31/12/2022
* Capital.	9.000,00	9.000,00
* Reservas.	44.733,50	44.733,50
* Otras partidas de patrimonio neto.	(123.961,96)	(10.824,61)
* Resultados del ejercicio.	7.076,10	(113.137,35)
* Dividendos percibidos en el ejercicio	-----	-----
* Patrimonio neto.	(63.152,36)	(70.228,46)
* Valor de coste participación en capital	3.060,00	3.060,00
* Provisión por deterioro acumulada	-----	-----
* Valor en libros de la participación	3.060,00	3.060,00

Ninguna de las sociedades indicadas anteriormente cotiza en bolsa.

Durante los ejercicios 2022 y 2023 la Sociedad no ha percibido dividendo alguno proveniente de sus empresas participadas.

OTRO TIPO DE INFORMACIÓN.

a) Clasificación por vencimientos de los activos y pasivos financieros.

Todos los activos financieros que tienen un vencimiento determinado o determinable conforme a la clasificación que figura en balance tienen vencimiento en el corto plazo, salvo las fianzas y los depósitos constituidos a largo plazo por importes de 22.065,11 euros y 250,00 euros respectivamente a 31 de diciembre de 2023 (19.627,39 euros y 250,00 euros respectivamente a 31 de diciembre de 2022).

La información sobre los importes que vencen en cada uno de los cinco años siguientes al cierre del ejercicio 2023 y del resto hasta su último vencimiento de los pasivos financieros que tienen un vencimiento determinado o determinable, conforme a la clasificación que figura en el balance es la siguiente:

Descripción	2024	2025	2026	2027	2028	Resto
Deudas con ent. de crédito	895.516,89	937.947,43	432.608,16	101.217,41	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	218.018,51	98.845,00	98.842,00	20.324,00	20.324,00	20.324,00
Deudas e.g. a corto plazo	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	23.945.052,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores, empresas grupo	129.601,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	235.988,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos de clientes	4.707.064,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total pasivos financieros	30.206.242,07	1.036.792,43	531.450,16	121.541,41	20.324,00	20.324,00

Esta misma información referida en este caso al cierre del ejercicio 2022 anterior era la siguiente:

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

Descripción	2023	2024	2025	2026	2027	Resto
Deudas con ent. de crédito	1.083.150,87	667.996,53	680.991,89	344.527,01	101.217,57	0,00
Otros pasivos financieros	270.415,64	149.025,72	98.845,00	98.843,87	20.324,00	40.646,41
Deudas e.g. a corto plazo	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores	16.677.696,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proveedores, empresas grupo	857.512,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personal	98.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos de clientes	5.057.075,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total pasivos financieros	24.119.011,10	817.022,25	779.836,89	443.370,88	121.541,57	40.646,41

b) Importe disponible en pólizas de crédito, líneas de descuento y otras.

EJERCICIO 2023

Descripción	Límite	Dispuesto	Disponible
Pólizas de crédito 2023	6.500.000,00	----	6.500.000,00
Descuento comercial 2023	1.500.000,00	----	1.500.000,00
Descuento comercial 2023 UTES	5.500.000,00	----	5.500.000,00
Confirming 2023	8.548.000,00	4.000.000,00	4.548.000,00
Línea multiproducto (para avales) 2023	44.752.000,00	27.142.711,02	17.609.288,98

EJERCICIO 2022

Descripción	Límite	Dispuesto	Disponible
Pólizas de crédito 2022	7.000.000,00	----	7.000.000,00
Descuento comercial 2022	1.500.000,00	----	1.500.000,00
Descuento comercial 2022 UTES	5.500.000,00	----	5.500.000,00
Confirming 2022	8.548.000,00	3.100.000,00	5.448.000,00
Línea multiproducto (para avales) 2022	36.982.000,00	28.729.000,00	8.253.000,00

c) Deudas con garantía real.

Sin contenido.

9.2) INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diferentes tipos de riesgos financieros, destacando fundamentalmente los riesgos de crédito, liquidez y los riesgos de mercado (tipo de cambio, tipo de interés y otros riesgos de precio).

a) Riesgo de crédito.

Los principales activos financieros de la Sociedad son saldos de caja y efectivo, deudores comerciales y otras cuentas a cobrar e inversiones, que representan la exposición máxima de la Sociedad al riesgo de crédito en relación con los activos financieros.

El riesgo de crédito de la Sociedad es atribuible principalmente a sus créditos comerciales. Los importes se reflejan en el balance neto de provisiones para insolvencias, estimadas por la Dirección de la Sociedad, según la experiencia de ejercicios anteriores y la valoración del entorno económico actual.

Riesgo de liquidez.

La situación general de los mercados financieros, especialmente el mercado bancario, ha sido particularmente desfavorable para los demandantes de crédito. La Sociedad presta una atención permanente a la evolución de los diferentes factores que pueden ayudar a solventar crisis de liquidez y, en especial, a las fuentes de financiación y sus características.

La Sociedad presenta una situación financiera saneada, teniendo presente que la mayoría de sus principales operaciones están financiadas con préstamos a largo plazo y que su financiación a corto plazo (tanto pólizas de crédito como ampliaciones de plazos de carencia) se va renovando con normalidad. Todos estos factores y la prudencia de gestión de la Sociedad reducen la incertidumbre provocada por la actual situación de los mercados.

b) Riesgo de mercado.

Es el relacionado con la volatilidad de los ingresos debido a cambios en el mercado, que inciden en la valoración de los activos o pasivos, como pueden ser los tipos de interés, de cambio, índices de precios, entre otras variables. En particular el valor neto realizable de las existencias de suelo.

9.3) TRANSFERENCIAS DE ACTIVOS FINANCIEROS.

Sin contenido.

9.4) FONDOS PROPIOS.

a) Estructura del capital social.

El capital social, tanto a 31 de diciembre de 2022 como a 31 de diciembre de 2023, está representado por 2.170 acciones nominativas de 1.673,00 euros de valor nominal cada una, totalmente suscrita e íntegramente desembolsadas, que otorgan los mismos derechos políticos y económicos a sus accionistas.

b) Ampliaciones de capital en curso.

No hay ampliaciones de capital en curso.

c) Capital autorizado por la Junta de Accionistas para que los Administradores lo pongan en circulación.

No hay capital alguno autorizado por la Junta de Accionistas para que los Administradores lo pongan en circulación.

d) Derechos incorporados a las partes de fundador, bonos de disfrute, obligaciones convertibles e instrumentos financieros similares.

No existen derechos incorporados a las partes de fundador, bonos de disfrute ni obligaciones convertibles e instrumentos financieros similares.

e) Circunstancias específicas que restringen la disponibilidad de las reservas.

Reserva legal.

El 10% del beneficio del ejercicio se destinará a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. El único destino posible de la reserva legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de capital por la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distribuible a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

A 31 de diciembre de 2022 y 2023 la reserva legal representa el 20,00% del capital social escriturado.

Reservas voluntarias.

El artículo 273 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de capital establece que: “una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo pueden repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no pueden ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo y el fondo de comercio y no existan reservas disponibles por un importe equivalente a los saldos pendientes de amortizar de las cuentas anteriores”.

A 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no tiene importe alguno pendiente de amortizar de gastos de investigación y desarrollo, ni fondo de comercio, ni ha habido beneficios imputados directamente al patrimonio neto.

f) Acciones propias en poder de la Sociedad.

La Sociedad no posee acciones propias en cartera.

g) Accionistas.

Los accionistas de la Sociedad son todo personas físicas. No existe, por tanto, capital alguno poseído

por otra empresa, directamente o por medio de sus filiales, superior al 10%.

h) Acciones de la Sociedad admitidas a cotización.

No hay acciones de la Sociedad que figuren admitidas a cotización en ningún mercado.

i) Opciones de compra y venta.

No existen opciones de compra o de venta emitidas por la Sociedad u otros contratos sobre sus propias acciones, que deban calificarse como fondos propios.

j) Subvenciones de accionistas.

No existen subvenciones, donaciones y legados recibidos por la Sociedad y otorgados por socios o propietarios.

10. EXISTENCIAS.

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2023 comparativamente con las del ejercicio anterior es la siguiente:

Concepto	Valores a 31-12-2023			Valores a 31-12-2022		
	Coste	Deterioro	Valor contable	Coste	Deterioro	Valor contable
Solares	4.389.913,84	(1.344.772,47)	3.045.141,37	4.399.155,31	(1.344.772,47)	3.054.382,84
Promociones y proyectos en curso	1.976.909,32	-----	1.976.909,32	1.980.391,44	-----	1.980.391,44
Obra terminada	474.999,99	-----	474.999,99	474.999,99	-----	474.999,99
Materiales de obra	161.977,11	-----	161.977,11	8.051,18	-----	8.051,18
Anticipos a proveedores	1.104.842,98	-----	1.104.842,98	117.314,60	-----	117.314,60
TOTAL	8.108.643,24	(1.344.772,47)	6.763.870,77	6.979.912,52	(1.344.772,47)	5.635.140,05

Al cierre del ejercicio la Sociedad no tiene compromisos firmes de compra y venta ni contratos de futuros relativos a existencias, ni limitaciones en la disponibilidad de las mismas, y no se han capitalizado gastos financieros.

Las correcciones valorativas por deterioro de existencias acumuladas, tanto a 31 de diciembre de 2022, como a 31 de diciembre de 2023, ascienden a 1.344.772,47 euros.

a) Otra información.

El desglose de la cartera de pedidos por tipología de obras de los contratos en curso de realización y pendientes de comenzar, correspondientes a la actividad de construcción, es el siguiente:

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

EJERCICIO 2023

Tipología	Total contrato	Obra Certificada	Pendiente Ejecutar	Obra sin Comenzar	Total Cartera	Porcentaje
Obra pública	193.768.277,65	78.518.767,65	115.249.510,01	17.033.000,00	132.282.510,01	74,98%
Edificación	65.180.528,90	32.894.523,38	32.286.005,52	11.860.000,00	44.146.005,52	25,02%
Total	258.948.806,55	111.413.291,03	147.535.515,53	28.893.000,00	176.428.515,53	100,00%

EJERCICIO 2022

Tipología	Total contrato	Obra Certificada	Pendiente ejecutar	Obra sin Comenzar	Total Cartera	Porcentaje
Obra pública	126.477.264,00	36.813.677,00	89.663.587,00	47.354.624,00	137.018.211,00	83,91%
Edificación	32.748.758,00	25.886.057,00	6.862.701,00	19.416.591,00	26.279.292,00	16,09%
Total	159.226.022,00	62.699.734,00	96.526.288,00	66.771.215,00	163.297.503,00	100,00%

11. MONEDA EXTRANJERA.

a) Activos y Pasivos en moneda extranjera.

El importe global de los elementos de activo y pasivo denominados en moneda extranjera con el contravalor en euros a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

Epígrafe del Activo	Divisa Sol (Perú)	Divisa Peso (Colombia)
Inmovilizado intangible	-----	218,54
Inmovilizado material	9.661,85	802.952,46
Inversiones financieras a largo plazo	-----	-----
Existencias	1.971.624,44	329.418,27
Clientes	290.618,95	2.294.352,53
Deudores varios	936.858,60	-----
Créditos con las Administraciones Públicas	528.067,08	553.280,43
Inversiones Financieras a corto plazo	-----	14.262,88
Periodificaciones a corto plazo	-----	493.443,83
Efectivo y otros activos equivalentes	97.217,71	1.074.022,83
Total Activos	3.834.048,63	5.561.951,77

Epígrafe del Pasivo	Divisa Sol (Perú)	Divisa Peso (Colombia)
Provisiones a corto plazo	-----	638.092,14
Deudas con entidades de crédito a corto plazo	-----	321,45
Otros pasivos financieros a corto plazo	-----	1.606,55
Proveedores	523.534,41	606.740,22
Personal	35.476,81	157.002,77
Otras deudas con las Administraciones Públicas	-----	165.101,91
Anticipos de clientes	2.625.669,58	1.682.696,02
Total Pasivos	3.184.680,80	3.251.561,06

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

Esa misma información referida al cierre del ejercicio anterior a 31 de diciembre de 2022 era la siguiente:

Epígrafe del Activo	Divisa Sol (Perú)	Divisa Peso (Colombia)
Inmovilizado intangible	-----	258,14
Inmovilizado material	9.779,75	667.973,73
Inversiones financieras a largo plazo	-----	-----
Existencias	2.049.163,50	416.838,85
Clientes	344.360,00	2.024.526,47
Deudores varios	940.450,75	332.458,01
Créditos con las Administraciones Públicas	520.231,50	271.247,04
Inversiones Financieras a corto plazo	-----	2.201.467,28
Periodificaciones a corto plazo	-----	525.599,90
Efectivo y otros activos equivalentes	107.152,00	382.034,96
Total Activos	3.971.137,50	6.822.404,38

Epígrafe del Pasivo	Divisa Sol (Perú)	Divisa Peso (Colombia)
Provisiones a corto plazo	-----	1.004.550,15
Deudas con entidades de crédito a corto plazo	-----	48.080,89
Otros pasivos financieros a corto plazo	-----	40.953,66
Proveedores	511.255,50	368.815,23
Personal	8.448,25	68.422,00
Otras deudas con las Administraciones Públicas	-----	46.044,14
Anticipos de clientes	2.634.925,50	2.148.299,73
Total Pasivos	3.154.629,25	3.725.165,80

b) Importe de las diferencias de cambio.

El importe de las diferencias de cambio reconocidas en el resultado del ejercicio 2023 ha sido negativo por importe de 3.820,45 euros y se corresponde con diferencias negativas con clientes en la delegación de Perú. En el ejercicio 2022 no se produjeron diferencias de cambio.

c) Negocios en el extranjero.

Respecto a los negocios de la Sociedad en el extranjero estén o no sometidos a altas tasas de inflación, las cuentas anuales y las cifras correspondientes a ejercicios anteriores no han sido ajustadas para considerar los cambios en el poder adquisitivo general de la moneda funcional.

12. SITUACIÓN FISCAL.

a) Impuesto sobre beneficios.

**CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO 2023
CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS**

Saldo de ingresos-gastos	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos imputados a P.N.		
	Aumento	Disminución	Efecto neto	Aumento	Disminución	Efecto neto
Impuesto Sociedades	66.947,34	-----	66.947,34	-----	-----	-----
Diferencias permanentes	180.361,09	(12.447,64)	167.913,45	-----	-----	-----
Diferencias temporarias						
Origen en el ejercicio	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Origen en ejercicios anteriores	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Compensación B.I. negativas de ejercicios anteriores	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Base Imponible (Rdo. fiscal)	520.283,86	(12.447,64)	507.836,22	-----	-----	-----

**CONCILIACIÓN DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO 2022
CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS**

Saldo de ingresos-gastos	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos imputados a P.N.		
	Aumento	Disminución	Efecto neto	Aumento	Disminución	Efecto neto
Impuesto Sociedades	35.753,38	-----	35.753,38	-----	-----	-----
Diferencias permanentes	218.697,00	(2.273,85)	216.423,15	-----	-----	-----
Diferencias temporarias						
Origen en el ejercicio	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Origen en ejercicios anteriores	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Compensación B.I. negativas de ejercicios anteriores	-----	-----	-----	-----	-----	-----
Base Imponible (Rdo. fiscal)	288.300,87	(2.273,85)	286.027,02	-----	-----	-----

DESGLOSE DEL GASTO POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS 2023

	Impuesto corriente (1)	Variación del impuesto diferido de activo (2)			Variación del imp. diferido de pasivo (3)	Total (4)= (1)+(2)+(3)
		Diferencias temporarias de activo	Créditos imp. por B.I. negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias de pasivo	
Imp. pérdidas y ganancias:						
A operaciones continuadas	66.947,34	-----	-----	-----	-----	66.947,34

DESGLOSE DEL GASTO POR IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS 2022

	Impuesto corriente (1)	Variación del impuesto diferido de activo (2)			Variación del imp. diferido de pasivo (3)	Total (4)= (1)+(2)+(3)
		Diferencias temporarias de activo	Créditos imp. por B.I. negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias de pasivo	
Imp. pérdidas y ganancias:						
A operaciones continuadas	35.753,38	-----	-----	-----	-----	35.753,38

CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y EL GASTO POR IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES 2022 Y 2023

Descripción	2023	2022
Resultado contable antes de impuestos	339.922,77	69.603,87
Cuota (25%)	84.980,70	17.400,97
Impacto de las diferencias permanentes por el 25%	41.978,36	54.105,79
Deducción por I + D	(9.903,68)	-----
Deducciones por doble imposición interna	(50.108,04)	(35.753,38)
Gasto por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias	66.947,34	35.753,38

Las diferencias permanentes en el Impuesto sobre Sociedades se corresponden con los beneficios y pérdidas de las sucursales de la Sociedad en el extranjero, según el siguiente detalle:

Sucursal de Perú: Pérdidas 2023 de 180.361,09 euros y pérdidas 2022 de 218.697,00 euros.

Sucursal de Colombia: Beneficios 2023 de 12.447,74 euros y beneficios 2022 de 2.273,85 euros.

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

Las deducciones pendientes de aplicar en el Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2023 presentan el siguiente detalle:

Tipo de deducción	Pendiente al inicio	Generada ejercicio 2023	Aplicado en I.S. 2023+	Pendiente periodos futuros
D.I. interna ejercicio 2020	12.377,71	-----	(12.377,71)	-----
D.I. interna ejercicio 2023	-----	37.730,33	(37.730,33)	-----
Gastos de I+D 2018	157.610,07	-----	(9.903,68)	147.706,39
Gastos de I+D 2019	60.445,96	-----	-----	60.445,96
Gastos de I+D 2020	72.053,22	-----	-----	72.053,22
Gastos de I+D 2021	45.312,59	-----	-----	45.312,59
Total deducciones	347.799,55	37.730,33	(60.011,72)	325.518,16

Esta misma información referida a 31 de diciembre de 2022 era la siguiente:

Tipo de deducción	Pendiente al inicio	Generada ejercicio 2022	Aplicado en I.S. 2022	Pendiente periodos futuros
D.I. interna ejercicio 2020	48.131,19	-----	(35.753,38)	12.377,71
Gastos de I+D 2018	157.610,07	-----	-----	157.610,07
Gastos de I+D 2019	60.445,96	-----	-----	60.445,96
Gastos de I+D 2020	72.053,22	-----	-----	72.053,22
Gastos de I+D 2021	45.312,59	-----	-----	45.312,59
Total deducciones	383.552,97	-----	(35.753,38)	347.799,55

El tipo impositivo general vigente para el ejercicio 2023 es del 25% (25% en el ejercicio 2022 anterior).

El detalle del impuesto sobre sociedades a pagar o a devolver por la Agencia Tributaria es el siguiente:

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Cuota íntegra positiva	126.959,06	71.506,76
Deducciones	(60.011,72)	(35.753,38)
Retenciones y pagos a cuenta	(12.207,06)	(3.820,71)
A pagar	54.740,28	31.932,67

b) Otra información.

Detalle de los saldos mantenidos con las Administraciones Públicas a 31 de diciembre de 2022 y 2023.

SALDOS DEUDORES

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Activos por impuestos diferidos	252,42	254,02
H. P. Deudora por IVA	2.508.174,43	1.163.513,48
Total saldos deudores a cobrar	2.508.426,85	1.163.767,50

SALDOS ACREEDORES

Concepto	Importe 2023	Importe 2022
Pasivos por impuestos diferidos	(6.599,01)	(6.599,01)
Impuesto sobre el Valor Añadido	1.288.536,04	1.006.371,38
Retenciones IRPF	352.600,73	228.199,05
Impuesto sobre Sociedades	54.740,28	31.932,67
Organismos de la Seguridad Social	146.611,27	141.844,61
Total saldos acreedores a pagar	1.835.889,31	1.401.748,70

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones, el Consejo de Administración estima que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

13. INGRESOS Y GASTOS.

A continuación se detallan algunas de las partidas que configuran la cuenta de pérdidas y ganancias de la Sociedad de los ejercicios 2022 y 2023. Para la información sobre importe neto de la cifra de negocio ver nota 25. Información segmentada.

a) Aprovisionamientos.

Concepto	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Consumo de materias primas	19.181.939,57	16.222.793,19
Variación de existencias de materias primas	(155.371,58)	3.678,07
Variación de existencias comerciales	(78.179,11)	(292.518,54)
Trabajos realizados por otras empresas	17.751.546,35	16.001.483,51
TOTAL APROVISIONAMIENTOS	36.699.935,23	31.935.436,23

b) Cargas sociales.

Concepto	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Seguridad Social a cargo de la empresa	1.810.778,47	1.533.120,24
Otros gastos sociales	(34.801,82)	8.682,35
TOTAL CARGAS SOCIALES	1.775.976,65	1.541.802,59

c) Otros resultados.

El detalle de los resultados originados fuera de la actividad ordinaria de la Sociedad, incluidos en la partida "13. Otros resultados de la cuenta de pérdidas y ganancias" es el siguiente:

Concepto	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Ingresos por indemnizaciones de Compañías de Seguro	-----	19.858,30
Ingresos de regularizaciones de cuentas y otros cobros	2.456,96	236.605,39
Ingresos excepcionales de UTES	48.847,06	387.373,98
Gastos de regularizaciones de cuentas y otros pagos	(32.571,32)	(24.204,67)
Gastos excepcionales de UTES	(83.093,37)	(3.627,40)
Gastos excepcionales sucursal de Colombia	(15.497,76)	(15.106,83)
TOTAL OTROS RESULTADOS	(79.858,43)	600.898,77

14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS.

a) Provisiones.

Presentan el siguiente detalle, tanto a largo como a corto plazo:

Concepto	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Provisiones a largo plazo UTES	-----	49.014,19
Provisiones retribución Consejo de Administración	683.551,00	-----
Provisiones por operaciones comerciales UTES	142.325,27	96.051,41
Provisiones por operaciones comerciales sucursal de Colombia	638.092,14	1.004.550,15
TOTAL PROVISIONES A LARGO Y CORTO PLAZO	1.463.968,41	1.149.615,75

b) Avales.

La Sociedad tiene avales concedidos a clientes y proveedores diversos en garantía del cumplimiento de compromisos propios contraídos por un importe de 27.014.950,34 euros (28.729.272,57 euros al cierre del ejercicio 2022 anterior).

Los Administradores de la Sociedad estiman que los pasivos no previstos que se pudieran ponerse de manifiesto por los avales prestados, si los hubiera, no serían significativos.

c) Contingencias.

Con fecha 27 de abril de 2020 Renfe Operadora emitió un documento de resolución del subcontrato con

la empresa dependiente del grupo Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. por incumplimiento de obligaciones, aplicando penalizaciones que ascienden a unos 55 millones de riyal saudí (código ISO: SAR). A la fecha de formulación de las cuentas anuales al cierre del ejercicio anterior, 31 de marzo de 2022, el contravalor en euros de estas penalizaciones ascendería a unos 13,2 millones de euros.

Asimismo Cart Cyes Arin Rover Torrescámara Saudí Ltda. tiene ingresos pendientes de reconocer en concepto de obra certificada y obra ejecutada pendiente de certificar por importe de unos 24 millones de riyal saudí (SAR) con un contravalor en euros aproximado a la fecha de formulación de las cuentas anuales del ejercicio 2022 anterior, de unos 5,78 millones de euros. Estos importes corresponden a obra ejecutada y acreditada mediante prueba pericial.

Del mismo modo, mediante procedimiento arbitral se solicita la exoneración de las sanciones aplicadas por Renfe Operadora y además se ha solicitado que Renfe Operadora sea obligada a resarcir a la Sociedad con unos 13 millones de euros por los costes incurridos desde la entrega del taller hasta su desmovilización y por el lucro cesante por no poder realizar licitaciones de obra pública durante el periodo desde el 1 de junio de 2018 hasta el 1 de junio de 2023.

El 1 de junio de 2021 la Corte de Arbitraje de la Cámara de Comercio de Madrid, con referencia Arb-CAM 2945-19/YA-SG, publicó un laudo parcial concluyendo en su parte dispositiva XIII, en desestimar la petición de Renfe de llamar al procedimiento a Torrescámara y Rover, a fin de que comparezcan en el mismo en calidad de demandadas-reconvenidas. En consecuencia quedan exoneradas de cualquier responsabilidad y el procedimiento sigue solamente con CART como sociedad Saudí.

En febrero de 2023 se produce sentencia firme que resuelve estimar parcialmente, tanto la demanda como la reconvenición, estimando parcialmente las pretensiones de Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. al respecto, condenando a RENFE a:

- Pago a Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. del importe de las facturas correspondientes a las certificaciones de obra de los meses junio, julio, agosto de 2018 de 8.046.788,99 riales saudíes (SAR).
- Pago a Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. del importe de 14.872.324 riales saudíes (SAR) correspondiente a los trabajos sin facturar del mes de septiembre de 2018 y a la obra adicional ejecutada en el taller y no certificada.
- Pago a Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. de los intereses al tipo legal sobre las citadas cantidades desde la fecha de solicitud del arbitraje hasta la fecha del presente laudo y que ascienden respectivamente a 936.403,74 riales saudíes (SAR) y 1.730.690,31 riales saudíes (SAR), importes que serán parcialmente compensados con las sumas a cuyo pago se condena a Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. en el presente laudo.

Además se declara improcedente la imposición de penalizaciones por RENFE a Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. y se desestiman las pretensiones de Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. relativa al resarcimiento por RENFE de los costes incurridos desde la entrega del taller hasta su desmovilización, así como al resarcimiento por RENFE de la pérdida de negocio desde junio de 2018 a junio de 2023.

En cuanto a la reconversión se estima parcialmente la pretensión cuarta de RENFE condenando a Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. a:

- Abono a RENFE de 4.587.790,59 riales saudíes (SAR) más sus intereses al tipo legal desde la fecha de presentación del anuncio de reconversión hasta la fecha del presente laudo, correspondientes a la ejecución de las actuaciones necesarias para remediar los defectos y subsanaciones que le eran exigibles.
- Abono a RENFE de 219.774,19 riales saudíes (SAR) más 25.123,51 riales saudíes (SAR) de intereses correspondiente a la contratación por RENFE de la realización de documentos no efectuada por Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda.

Realizadas las compensaciones interesadas entre las respectivas condenas el saldo resultante favorable a Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. es de 20.005.791,10 riales saudíes (SAR) que deberá ser satisfecho a Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. por RENFE, conforme a las condenas expresadas en el presente laudo.

Los Administradores de la Sociedad consideraron en su día que no procedía registrar pasivo alguno por estos importes ni en las cuentas individuales de Cart Cyes Arin Rover Torrescamara Saudí Ltda. ni en las cuentas individuales ni consolidadas de Torrescamara y Cia de Obras, S.A. de acuerdo con la opinión de los asesores legales, que consideraban que esta reclamación no tendrá consecuencias económicas para el grupo de sociedades, en tanto que han sido aplicadas unas penalizaciones incurriendo en una interpretación abusiva del contrato, que la obra fue finalizada en plazo y ocupada en septiembre de 2018 y que la obra certificada y la obra pendiente de certificar por los importes indicados anteriormente corresponde a obra ejecutada que se acredita mediante prueba pericial. Todas estas estimaciones de los asesores legales de la Sociedad se han confirmado con la resolución del laudo indicada anteriormente.

15. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

La Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

16. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL.

Sin contenido.

17. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO.

Sin contenido.

18. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS.

Las subvenciones en explotación que figuran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio 2023 ascienden a 34.479,01 euros y se corresponden con lo siguiente:

a) Comunitat Valenciana. Instituto Valenciano de Competitividad Empresarial (IVACE). Resolución de 14 de diciembre de 2021 del Presidente del IVACE por la que se convocan subvenciones a proyectos de digitalización de pyme (Digitaliza-CV) ejercicio 2022, con cofinanciación de la Unión Europea a través del Fondo Europeo de Desarrollo Regional. Fecha de concesión de la ayuda: 27-10-2022. Importe de la subvención y entrega dineraria sin contraprestación por 31.304,00 euros.

b) Cámara de Comercio, Industria y Navegación de Valencia. Programa de sostenibilidad. Actuación dirigida a la definición y desarrollo de un Plan de Responsabilidad Social Empresarial. Importe de la subvención y entrega dineraria sin contraprestación por 3.175,00 euros.

En el ejercicio 2022 no se registró importe alguno por subvenciones en explotación.

No existen subvenciones, donaciones ni legados en el balance de la Sociedad ni a 31 de diciembre de 2022 ni a 31 de diciembre de 2023.

19. COMBINACIONES DE NEGOCIOS.

Sin contenido.

20. NEGOCIOS CONJUNTOS.

Los negocios conjuntos de la Sociedad son explotaciones controladas conjuntamente por medio de Uniones Temporales de Empresas, así como sucursales en el extranjero, concretamente en los países de Perú y Colombia.

Se incluyen los negocios de las sucursales de Torrecámara y Cia de Obras, S.A. en el extranjero al 100% (Perú y Colombia) previamente integradas con sus respectivos consorcios locales y según el porcentaje de participación que la sucursal en el extranjero tiene en estas explotaciones conjuntas.

Las cuentas anuales de Torrecámara y Cia de Obras, S.A. recogen la incorporación de la porción de activos, pasivos, gastos e ingresos, flujos de efectivo y demás partidas de las cuentas anuales de las Uniones Temporales de Empresas según el porcentaje de participación de los partícipes en las mismas, sin perjuicio de las homogeneizaciones previas y de los ajustes y eliminaciones que resulten pertinentes y que vienen descritos en el Capítulo III del Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y el Plan General de Contabilidad de Pequeñas y Medianas Empresas aprobado por Real Decreto 1515/2007, de 16 de noviembre. Todo ello de acuerdo con la definición del método consolidación por integración proporcional definido en el artículo 50 del mencionado Real Decreto.

El detalle de los activos y pasivos, gastos e ingresos de estos negocios conjuntos se detallan seguidamente indicando los balances y las cuentas de pérdidas y ganancias de los mismos, así como la parte de Torrecámara y Cia de Obras, S.A. como sociedad individual

**NEGOCIOS CONJUNTOS A TRAVÉS DE UNIONES TEMPORALES DE EMPRESAS Y
SUCURSALES EN EL EXTRANJERO
EJERCICIO 2023
(Saldos con eliminaciones de créditos y débitos recíprocos)**

BALANCES DE LOS NEGOCIOS CONJUNTOS

Epígrafe	Importe 2023 Torrescámara	Importe 2023 Sucursales	Importe 2023 UTES	Totales en balance
Activo no corriente	6.238.837,02	812.832,85	43.327,33	7.094.997,20
Inmovilizado intangible	147.768,96	218,54	-----	147.987,50
Inmovilizado material	3.971.502,84	812.614,31	21.012,22	4.805.129,37
Inver. EG. y asociadas	2.070.326,81	-----	-----	2.070.326,81
Inv. Financ. largo plazo	48.985,99	-----	22.315,11	71.301,10
Activos imp. diferido	252,42	-----	-----	252,42
Activo corriente	23.874.708,66	8.583.167,55	17.349.238,29	49.807.114,50
Existencias	4.278.903,03	2.301.042,71	183.925,03	6.763.870,77
Deudores comerciales	9.244.434,14	4.603.177,59	9.003.968,15	22.851.579,88
Inver. EG. y asociadas	2.434.072,50	-----	-----	2.434.072,50
Inv. Financ. corto plazo	7.990.304,32	14.262,88	2.200.066,11	10.204.633,31
Periodif. corto plazo	31.444,50	493.443,83	78.366,95	603.255,28
Efectivo	(104.449,83)	1.171.240,54	5.882.912,05	6.949.702,76
TOTAL ACTIVO	30.113.545,68	9.396.000,40	17.392.565,62	56.902.111,70
Patrimonio neto	19.254.491,43	(167.913,45)	2.579.001,93	21.665.579,91
F. Propios sin resultado	21.392.604,48	----	-----	21.392.604,48
Resultado del ejercicio	(2.138.113,05)	(167.913,45)	2.579.001,93	272.975,43
Pasivo no corriente	1.730.432,00	-----	(6.599,01)	1.723.832,99
Provisiones a largo plazo	-----	-----	-----	-----
Deudas a largo plazo	1.730.432,00	-----	-----	1.730.432,00
Pasivos imp. Diferido	-----	-----	(6.599,01)	(6.599,01)
Pasivo corriente	11.167.585,13	6.436.241,86	15.908.871,81	33.512.698,80
Provisiones a corto plazo	683.551,00	638.092,14	142.325,27	1.463.968,41
Deudas a corto plazo	1.100.348,75	1.928,00	11.258,65	1.113.535,40
Deudas EG corto plazo	75.000,00	-----	-----	75.000,00
Acreed. comerc. y otras	9.308.685,38	5.796.221,72	15.755.287,89	30.860.194,99
TOTAL P.N. Y PASIVO	32.152.508,56	6.268.328,41	18.481.274,73	56.902.111,70

NEGOCIOS CONJUNTOS A TRAVÉS DE UNIONES TEMPORALES DE EMPRESAS Y
SUCURSALES EN EL EXTRANJERO
EJERCICIO 2022

(Saldos con eliminaciones de créditos y débitos recíprocos)

BALANCES DE LOS NEGOCIOS CONJUNTOS

Epígrafe	Importe 2022 Torrescámara	Importe 2022 Sucursales	Importe 2022 UTES	Totales en balance
Activo no corriente	6.257.499,33	678.011,62	30.640,83	6.966.151,78
Inmovilizado intangible	150.334,25	258,14	1.530,83	152.123,22
Inmovilizado material	4.033.731,51	677.753,48	9.231,01	4.720.716,00
Inver. EG. y asociadas	2.024.195,16	-----	-----	2.024.195,16
Inv. Financ. largo plazo	48.985,99	-----	19.877,39	68.863,38
Activos imp. diferido	252,42	-----	1,60	254,02
Activo corriente	22.910.204,49	10.115.530,26	10.423.511,50	43.449.246,25
Existencias	3.156.717,33	2.466.002,35	12.420,37	5.635.140,05
Deudores comerciales	10.985.839,78	4.433.273,77	5.231.228,37	20.650.341,92
Inver. EG. y asociadas	2.833.180,76	-----	-----	2.833.180,76
Inv. Financ. corto plazo	5.462.842,68	2.201.467,28	(1.248.106,39)	6.416.203,57
Periodif. corto plazo	28.572,77	525.599,90	-----	554.172,67
Efectivo	443.051,17	489.186,96	6.427.969,15	7.360.207,28
TOTAL ACTIVO	29.167.703,82	10.793.541,88	10.454.152,33	50.415.398,03
Patrimonio neto	21.274.189,10	(216.423,15)	484.838,53	21.542.604,48
F. Propios sin resultado	21.508.753,99	-----	-----	21.508.753,99
Resultado del ejercicio	(234.564,89)	(216.423,15)	484.838,53	33.850,49
Pasivo no corriente	2.202.418,00	-----	42.415,18	2.244.833,18
Provisiones a largo plazo	-----	-----	49.014,19	49.014,19
Deudas a largo plazo	2.202.418,00	-----	-----	2.202.418,00
Pasivos imp. Diferido	-----	-----	(6.599,01)	(6.599,01)
Pasivo corriente	10.749.127,51	6.879.795,05	8.999.037,81	26.627.960,37
Provisiones a corto plazo	-----	1.004.550,15	96.051,41	1.100.601,56
Deudas a corto plazo	1.279.892,86	89.034,55	(15.360,90)	1.353.566,51
Deudas EG corto plazo	75.000,00	-----	-----	75.000,00
Acreed. comerc. y otras	9.394.234,65	5.786.210,35	8.918.347,30	24.098.792,30
TOTAL P.N. Y PASIVO	34.225.734,61	6.663.371,90	9.526.291,52	50.415.398,03

NEGOCIOS CONJUNTOS A TRAVÉS DE UNIONES TEMPORALES DE EMPRESAS Y
SUCURSALES EN EL EXTRANJERO
EJERCICIO 2023

(Saldos con eliminaciones de ingresos y gastos recíprocos)

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LOS NEGOCIOS CONJUNTOS

Epígrafe	Importe 2023 Torrescámara	Importe 2023 Sucursales	Importe 2023 UTES	Totales en Pérd. y Ganancias
Importe neto cifra negocio	15.249.225,28	9.093.285,22	24.171.889,52	48.514.400,02
Trabajos realizados activo	-----	-----	49.149,56	49.149,56
Aprovisionamientos	(10.355.645,59)	(8.303.094,28)	(19.447.058,50)	(35.294.072,07)
Otros ingresos explotación	3.728.894,55	532.967,06	0,25	4.261.861,61
Gastos de personal	(6.118.109,49)	(783.657,76)	(806.771,95)	(7.708.539,20)
Otros gastos explotación	(2.832.122,45)	(556.147,10)	(2.962.018,03)	(6.350.287,58)
Amortización inmovilizado	(192.110,37)	(8.564,39)	(4.032,52)	(204.707,28)
Excesos de provisiones	-----	-----	73.877,90	73.877,90
Deterioro inmovilizado	-----	(418,82)	-----	(418,82)
Otros resultados	(30.114,36)	(15.497,76)	(34.246,31)	(79.858,43)
RES. EXPLOTACIÓN	(549.892,43)	(41.127,83)	1.040.789,90	449.769,64
Ingresos financieros	230.884,69	2.729,93	212.668,00	446.282,62
Gastos financieros	(346.294,81)	(125.695,10)	(80.319,13)	(552.309,04)
Diferencias de cambio	-----	(3.820,45)	-----	(3.820,45)
Deterioro int. financieros	-----	-----	-----	-----
RES. FINANCIERO	(115.410,12)	(126.785,62)	132.348,87	(109.846,87)
RES. ANTES IMPUESTO	(665.302,55)	(167.913,45)	1.173.138,77	339.922,77
Imp. Beneficio	(66.947,34)	-----	-----	(66.947,34)
RES. EJERCICIO	(732.249,89)	(167.913,45)	1.173.138,77	272.975,43

**NEGOCIOS CONJUNTOS A TRAVÉS DE UNIONES TEMPORALES DE EMPRESAS Y
SUCURSALES EN EL EXTRANJERO
EJERCICIO 2022
(SalDOS con eliminaciones de gastos e ingresos recíprocos)**

CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DE LOS NEGOCIOS CONJUNTOS

Epígrafe	Importe 2022 Torrescámara	Importe 2022 Sucursales	Importe 2022 UTES	Totales en Pérd. y Ganancias
Importe neto cifra negocio	22.195.986,02	4.890.043,62	13.970.579,30	41.056.608,94
Aprovisionamientos	(16.161.002,62)	(4.502.252,63)	(11.378.380,96)	(31.935.436,23)
Otros ingresos explotación	1.974.536,24	335.916,51	(3.767,49)	2.200.485,28
Gastos de personal	(5.919.736,99)	(492.867,55)	(697.527,06)	(7.110.131,60)
Otros gastos explotación	(2.246.046,96)	(392.605,80)	(1.945.718,52)	(4.584.371,28)
Amortización inmovilizado	(151.447,25)	(8.044,34)	(1.661,99)	(161.153,58)
Excesos de provisiones	-----	-----	13.659,78	13.659,78
Deterioro inmovilizado	-----	(79.640,28)	-----	(79.640,28)
Otros resultados	232.259,02	(15.106,83)	383.746,58	600.898,77
RES. EXPLOTACIÓN	(75.452,54)	(264.557,30)	340.929,64	919,80
Ingresos financieros	135.238,71	82.428,16	148.018,18	365.685,05
Gastos financieros	(258.597,68)	(34.294,01)	(4.109,29)	(297.000,98)
Diferencias de cambio	-----	-----	-----	-----
Deterioro int. financieros	-----	-----	-----	-----
RES. FINANCIERO	(123.358,97)	48.134,15	143.908,89	68.684,07
RES. ANTES IMPUESTO	(198.811,51)	(216.423,15)	484.838,53	69.603,87
Imp. Beneficio	(35.753,38)	-----	-----	(35.753,38)
RES. EJERCICIO	(234.564,89)	(216.423,15)	484.838,53	33.850,49

El detalle de las Uniones Temporales de Empresas con el porcentaje de participación y su contribución al importe neto de la cifra de negocios de los ejercicios 2022 y 2023 es el siguiente:

**IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS POR UTES CON
EL PORCENTAJE DE PARTICIPACIÓN**

Unión Temporal de Empresas	% 2023	% 2022	Importe 2023	Importe 2022
UTE Conservación Castellón Sur	50,00%	50,00%	-----	26.878,91
UTE Conservación A III	-----	50,00%	-----	-----
UTE Desaladora de Oropesa	33,33%	33,33%	-----	-----
UTE Bombeo Oropesa	50,00%	50,00%	-----	-----
UTE Línea 1 Estaciones	70,00%	70,00%	-----	-----
UTE Conservación Valencia Sur	50,00%	50,00%	-----	-----
UTE Conservación Valencia Sur II	50,00%	50,00%	141.997,16	100.662,20
UTE Rambla Gallinera	50,00%	50,00%	367.762,70	-----
UTE Ave Prado Porto	25,00%	25,00%	-----	-----
UTE Ave Antequera	22,50%	22,50%	-----	-----
UTE Ave Burgos	50,00%	50,00%	-----	(15.022,28)
UTE Totevsa	50,00%	50,00%	538.678,78	1.503.121,60
UTE Castellón Vinaroz	20,00%	20,00%	-----	-----
UTE Son Ferriol (Conectora Mallorca)	29,41%	29,41%	-----	-----
UTE Puente La Paz	50,00%	50,00%	-----	-----
UTE Vera Palmeret	40,00%	40,00%	-----	-----
UTE Colector Mazagón	60,00%	60,00%	-----	-----
UTE Metro Granada	50,00%	50,00%	-----	(18.500,76)
UTE Javalambre	50,00%	50,00%	-----	-----
UTE Centro Olivense	80,00%	80,00%	-----	-----
UTE Autovía A-12 Logroño	33,00%	33,00%	6.015.180,22	4.820.124,49
UTE Son Llaut	50,00%	50,00%	-----	-----
UTE Amusco	30,00%	30,00%	5.404.561,57	2.826.713,27
UTE Desamiantado	50,00%	50,00%	-----	217.353,30
UTE Teatro Cervantes	50,00%	50,00%	154.183,08	445.057,12
UTE Conservación Valencia Sur III	50,00%	50,00%	4.309.475,00	3.279.502,00
UTE Parque Vallecas	50,00%	50,00%	41.787,25	170.704,17
UTE Repavimentación Torrent	50,00%	50,00%	1.450.055,26	613.985,28
UTE Bombeo Barrax	35,00%	-----	344.161,32	-----
UTE CV 341	50,00%	-----	439.731,85	-----
UTE Acceso Puerto de Castellón	25,00%	-----	4.964.315,33	-----
TOTAL CIFRA NEGOCIO UTES....			24.171.889,52	13.970.579,30

21. ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUMPIDAS.

Sin contenido.

22. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No existen hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias ya existentes a 31 de diciembre de 2023 que hayan supuesto, de acuerdo con su naturaleza, la inclusión de ajustes en las cifras contenidas en las cuentas anuales, ni modificaciones en la memoria. Tampoco existen hechos posteriores al cierre que muestren condiciones no existentes a 31 de diciembre de 2023 que sean de importancia tal que, de no suministrar dicha información en la memoria, la capacidad de evaluación de las cuentas anuales por los usuarios de las mismas se viera afectada, y finalmente no existen hechos acaecidos con posterioridad al cierre que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

23. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

a) Saldos de balance entre partes vinculadas

EJERCICIO 2023

Epígrafe	Empresas grupo	Empresas asociadas	Otras partes vinculadas	Socios y Administ.	Totales
Activo corriente	2.756.351,57	250.000,00	8.188.085,76	135.436,82	11.329.874,15
Operaciones comerciales	572.279,07	-----	-----	-----	572.279,07
Inversiones a corto plazo	2.184.072,50	250.000,00	8.188.085,76	135.436,82	8.364.688,59
Total Activo	2.756.351,57	250.000,00	8.188.085,76	135.436,82	11.329.874,15
Pasivo corriente	204.601,06	-----	-----	68.250,01	272.851,07
Pasivos financieros c/p	-----	-----	-----	68.250,01	68.250,01
Deuda empresas grupo	75.000,00	-----	-----	-----	75.000,00
Proveedores	129.601,06	-----	-----	-----	129.601,06
Total Pasivo	204.601,06	-----	-----	68.250,01	272.851,07

EJERCICIO 2022

Epígrafe	Empresas grupo	Empresas asociadas	Otras partes vinculadas	Socios y Administ.	Totales
Activo corriente	3.230.553,90	250.000,00	5.386.764,86	144.742,97	9.012.061,73
Operaciones comerciales	647.373,14	-----	-----	-----	647.373,14
Inversiones a corto plazo	2.583.180,76	250.000,00	5.386.764,86	144.742,97	8.364.688,59
Total Activo	3.230.553,90	250.000,00	5.386.764,86	144.742,97	9.012.061,73
Pasivo corriente	932.512,72	-----	-----	68.250,02	1.000.762,74
Pasivos financieros c/p	-----	-----	-----	68.250,02	68.250,02
Deuda empresas grupo	75.000,00	-----	-----	-----	75.000,00
Proveedores	857.512,72	-----	-----	-----	857.512,72
Total Pasivo	932.512,72	-----	-----	68.250,02	1.000.762,74

b) Transacciones con partes vinculadas.

El detalle de las transacciones con partes vinculadas en los ejercicios 2022 y 2023 es el siguiente:

EJERCICIO 2023

Concepto	Empresas grupo	Empresas asociadas	Otras partes vinculadas	Socios y Administ.	Totales
Servicios prestados	1.267.941,76	54.227,20	-----	-----	1.322.168,96
Arrendamientos	20.080,00	-----	-----	-----	20.080,00
Servicios recibidos	615.702,05	-----	-----	-----	615.702,05
Dividendos	-----	-----	-----	-----	-----
Totales	1.903.723,81	54.227,20	-----	-----	1.957.951,01

EJERCICIO 2022

Concepto	Empresas grupo	Empresas asociadas	Otras partes vinculadas	Socios y Administ.	Totales
Servicios prestados	1.211.306,96	-----	-----	-----	1.211.306,96
Arrendamientos	19.720,22	14.182,11	-----	-----	33.902,33
Servicios recibidos	1.042.024,12	-----	-----	-----	1.042.024,12
Dividendos	-----	-----	-----	-----	-----
Totales	2.273.051,30	14.182,11	-----	-----	2.287.233,41

c) Sueldos, dietas y remuneraciones de cualquier clase devengados en el curso del ejercicio por el personal de alta dirección y los miembros del Consejo de Administración.

Colectivo	Importe 2023	Importe 2022
Consejo de Administración	833.851,00	150.000,00
Personal de alta dirección	980.450,68	939.526,17
Totales	1.814.301,68	1.089.526,17

d) Otra información: Participación de los administradores en otras sociedades.

Los administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como obliga el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital, tras la modificación de la misma por la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo.

24. OTRA INFORMACIÓN.

a) Plantilla media y al cierre.

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio 2023, así como el número de personas al término del ejercicio 2023, expresado por categorías profesionales, distinguiendo entre hombres y mujeres, y comparativamente con el ejercicio 2022 anterior es el siguiente:

CATEGORÍA	2023				2022			
	MEDIA		CIERRE		MEDIA		CIERRE	
	H	M	H	M	H	M	H	M
Consejeros	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00
Técnicos	45,00	13,00	44,00	15,00	37,00	9,00	40,00	10,00
Administrativos	7,00	10,00	7,00	10,00	7,00	11,00	7,00	11,00
Personal no cualificado	30,00	1,00	33,00	1,00	33,00	2,00	35,00	2,00
TOTAL	84,00	24,00	86,00	26,00	79,00	22,00	84,00	23,00

Del cuadro anterior el personal con grado de discapacidad igual o superior al 33% era de cuatro personas al cierre del ejercicio 2023 (tres hombres y una mujer), el mismo dato al cierre del ejercicio 2022 anterior.

b) Honorarios auditores.

El importe de los honorarios devengados por los servicios de auditoría de las cuentas anuales individuales de Torrescámara y Cia de Obras, S.A. es el siguiente:

Colectivo	Importe 2023	Importe 2022
Auditoría de cuentas	11.337,00	10.570,00
Otros trabajos	-----	600,00
Total	11.337,00	11.170,00

25. INFORMACIÓN SEGMENTADA.

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a las actividades ordinarias de la Sociedad, por categorías de actividades, así como por mercados geográficos, para los ejercicios 2022 y 2023 es la que se muestra a continuación:

POR ACTIVIDAD

Actividad	Importe 2023	Importe 2022
Obra pública	42.083.005,15	27.690.375,66
Edificación	4.217.199,76	12.213.198,30
Servicios	2.214.195,11	1.153.034,98
Total por actividad	48.514.400,02	41.056.608,94

POR TIPOLOGÍA DE CLIENTES

Tipología de cliente	Importe 2023	Importe 2022
Sector público	40.935.996,04	28.342.030,73
Sector privado	7.578.403,98	12.714.578,21
Total por tipología de cliente	48.514.400,02	41.056.608,94

POR MERCADOS GEOGRÁFICOS

Mercados Geográficos	Importe 2023	Importe 2022
Comunidad Valenciana	23.941.390,87	26.546.436,70
Resto de España	13.961.079,93	9.620.128,62
Extranjero	10.611.929,22	4.890.043,62
Total por mercados geográficos	48.514.400,02	41.056.608,94

26. INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO.

Los miembros del Consejo de Administración confirman que la Sociedad:

- a) No tiene asignados derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- b) No ha incurrido en gastos derivados de estas emisiones.
- c) No tiene provisiones por derechos de emisión, ni ha firmado contratos de futuro relativos a derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- d) No ha recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.
- e) No existen contingencias relacionadas con sanciones o medidas de carácter provisional, en los términos previstos en la Ley 1/2005.
- f) No forma parte de una agrupación de instalaciones.

**27. INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.
DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA “DEBER DE INFORMACIÓN” DE LA LEY
15/2010, DE 5 DE JULIO.**

A continuación se presenta la información solicitada por la disposición adicional tercera: “deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio, según la nueva redacción establecida por la Resolución del I.C.A.C. de 29 de enero de 2016 (B.O.E. número 30 de 4 de febrero de 2016) y por la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas.

**Memoria del ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023**

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	126	131
Ratio de operaciones pagadas	107	125
Ratio de operaciones pendientes de pago	167	184
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	43.620.745,99	38.940.960,56
Total pagos pendientes	24.074.653,48	17.535.208,92
Número total de facturas pagadas dentro del plazo	3020	2850
Porcentaje sobre el total de facturas pagadas	65,20%	59,36%
Importe total de las facturas pagadas dentro de plazo	27.219.345,49	20.697.120,54
Porcentaje sobre el total de facturas pagadas	62,40%	53,15%

Oliva, 31 de marzo de 2024

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

D. Juan Francisco Cámara Gil

D. José Torres Cuesta

Dña. Paulina M^a L. Vena Gómez



Presidente

Vocal

Vocal

Dña. María José Peiró Muñoz

Dña. Asunción García Martínez

Vocal

Vocal

TORRESCAMARA Y CIA DE OBRAS, S.A.

Informe de gestión del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023

1. EVOLUCIÓN DE LA EMPRESA Y SITUACIÓN PATRIMONIAL

En el año 2023 el Grupo Torrescamara facturó 65 millones de euros que se distribuye en 48.5 millones por Torrescamara y 16.5 en las Empresas del Grupo. A nivel individual las ventas de 48.5 millones de Euros suponen un incremento del 18% sobre la facturación del año 2022.

La Cartera de Pedidos para el año 2024 se sitúa en 176 millones que se distribuye en 75% de Obras Públicas y un 25% de Edificación. Seguimos manteniendo un bajo porcentaje de Edificación por los problemas que está sufriendo el mercado de la Edificación de falta de suministro de materias primas y disponibilidad de subcontratistas con fuertes tensiones alcistas en los precios.

Respecto a la tipología de clientes, este año la proporción es 81% de clientes públicos y 19% de clientes privados.

Respecto a la localización de la cartera está en 96% en España y 4% en Colombia.

Mantenemos una fuerte inversión tanto en medios materiales como humanos para mejorar el servicio a nuestros clientes, desde la óptica de la oferta, la ejecución y el mantenimiento de las obras y servicios prestados.

Como hechos relevantes durante el año 2023:

En el año 2023 sentencia firme a favor de Cart Arabia que condena a pagar a Renfe por la obras de cocheras de Medina la cantidad de 5 millones más intereses.

Respecto a los expedientes por daños y gastos generales reclamados a diferentes Administraciones Públicas siguen su curso normal a través de la vía administrativa y judicial, creemos que van a llegar a resolución favorables a lo largo de 2024 y 2025. Estimamos unos importes del entorno de 8 millones de euros

La distribución porcentual de las ventas a nivel individual de Torrescamara ha sido:

Ventas en España	78 %
Ventas en Exterior	22 %

Respecto a la distribución de las ventas por tipo de obras:

Edificación	9%
Obra Civil	91 %

La compañía individualmente ha obtenido un Beneficio antes de impuestos de 339.922.77 Euros, que después de liquidar el Impuesto de Sociedades, queda un Beneficio neto de 272.975.43 Euros, cuya distribución vamos a someter a la Junta con arreglo al siguiente detalle:

A reservas voluntarias	272.975.43 €
------------------------	--------------

Después de la aplicación de estos resultados, que quedan supeditados a la preceptiva aprobación de la Junta General de Accionistas, nuestros Fondos Propios continúan consolidándose y es firme propósito de este Consejo de Administración, seguir en la misma línea en ejercicios futuros.

2. EXPECTATIVAS SOBRE LA EVOLUCIÓN DE LA EMPRESA.

Durante el 2024, esperamos mantener los niveles alcanzados en la Empresa en base al planteamiento siguiente:

- a) Se intenta conseguir mayor contratación ampliando el número de nuestros clientes y la zona geográfica de influencia, incluso la internacionalización en nuevos territorios, contando ya por el momento con un importante volumen de obra contratada que se encuentra en el orden de los 176 millones de euros.
- b) Se sigue manteniendo como principal mercado exterior a Colombia.
- c) Hemos eliminado los contratos de construcción residencial con promotores privados.
- d) Se mantiene la certificación del Sistema de Aseguramiento de la Calidad en base a la UNE-EN-ISO-9002 con número de registro ER1275/1999, la certificación del Sistema de Gestión Ambiental en base a la norma ISO 14.001, con número de certificado GA01/213 y el certificado de Seguridad y Salud según ISO 45001 con número de registro SST-0090/2019.
- e) Se ha implantado y registrado el Plan de Igualdad y protocolo LGTBI+.
- f) Se ha obtenido en Miteco la huella de Carbono

3. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

El periodo medio de pago a proveedores durante el ejercicio 2023 ha sido de 126 días, se ha reducido el plazo en días respecto al año anterior que estaba en 131 días. Se está pagando a los proveedores mediante confirming que les permite a los proveedores anticipar su crédito, sin riesgo, de manera simple y automática, se les facilita este confirming con antelación a los 60 días que marca la normativa y se les compensa en el precio con los intereses.

4. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE DEL BALANCE

No se han producido acontecimientos imprevistos a partir del cierre anual, que hayan modificado la situación de la Sociedad, que sean dignos de mención.

5. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO.

Considerando los objetivos estratégicos de la empresa, a corto y medio plazo, se están desarrollando varios proyectos de I+D+I. Los temas fundamentales de estos proyectos son referentes a potenciar la economía circular, mediante sostenibilidad, también otros proyectos Ferroviarios y Cimentaciones Especiales, entre otros proyectos uno de Investigación de Mezclas Bituminosas, otro de Inteligencia

artificial aplicada y otros de diseño y monitorización; todo esto mediante becas de formación a estudiantes de la UPV.

Se ha consolidado la Catedra de movilidad sostenible con la Universidad Politécnica de Valencia. Se ha realizado una Jornada de Innovación en carreteras, evento que ha contado con la colaboración de la Universitat Politècnica de València y la Dirección General de Carreteras del Ministerio de Transportes y Movilidad Sostenible. La jornada, destinada a difundir el estado actual de innovación en carreteras para referencia de distintas administraciones, el sector empresarial y los alumnos universitarios, tuvo como objetivo comunicar las principales metas y el interés de distintas administraciones y empresas en relación con la Compra Pública de Innovación de la Dirección General de Carreteras en cuestiones relacionadas con la digitalización, el mantenimiento y conservación, la conectividad, la sostenibilidad y la seguridad vial, entre otros.

Para el ejercicio 2024 tenemos programados varios proyectos de inversión industrial, a destacar la compra de maquinaria, varias retroexcavadoras y la modernización de instalaciones para utilización de aglomerado asfáltico reciclado, todo ello para mejorar nuestra consolidación en áreas de conservación y mantenimiento de carreteras.

Oliva, 31 de marzo de 2024.

EL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

D. Juan Francisco Cámara Gil

D. José Torres Cuesta

Dña. Paulina M^a L. Vena Gómez



Presidente

Vocal

Vocal

Dña. María José Peiró Muñoz

Dña. Asunción García Martínez

Vocal

Vocal