

Madrid, 31 de octubre de 2023

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. (en adelante, “NUMULAE” o la “Sociedad”), en cumplimiento con lo previsto en el artículo 17 del Reglamento (UE) no 596/2014 sobre abuso de mercado y en el artículo 227 de la Ley 6/2023, de 17 de marzo, de los Mercados de Valores y de los Servicios de Inversión, y disposiciones concordantes, así como en la Circular 3/2020 del segmento BME Growth de BME MTF Equity, pone en conocimiento la siguiente información, la cual ha sido elaborada bajo la exclusiva responsabilidad del emisor y sus administradores:

OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE

- I. Informe de revisión limitada correspondiente a los Estados Financieros Intermedios Consolidados del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023.
- II. Estados Financieros Intermedios Consolidados del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023.
- III. Información financiera de carácter individual (balance y cuenta de resultados) del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023.

La documentación anterior también se encuentra a disposición del mercado en la página web de la Sociedad (www.numulae.com).

En cumplimiento de lo dispuesto en la Circular 3/2020 del BME MTF Equity, se deja expresa constancia de que la información comunicada por la presente ha sido elaborada bajo la exclusiva responsabilidad de la Sociedad y de sus administradores.

Quedamos a su disposición para cuantas aclaraciones consideren oportunas.

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A.

“LA FE PREVISORA COMPAÑÍA DE SEGUROS, S.A.”

Debidamente representada por D. Javier Suárez Zapata

Presidente del Consejo de Administración



**NUMULAE GESTION DE SERVICIOS SOCIMI, S.A.
y Sociedades Dependientes**

**Informe de Revisión Limitada de los
los Estados Financieros Intermedios
consolidados a 30 de junio de 2023
(junto con informe de auditores)**

INDICE

INFORME DE LOS AUDITORES

ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS A 30.06.23

* * * * *

I - INFORME DE LOS AUDITORES

INFORME DE REVISIÓN LIMITADA SOBRE ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS

A los accionistas de **NUMULAE GESTION DE SERVICIOS SOCIMI, S.A.**

Introducción

Hemos realizado una revisión limitada de los estados financieros intermedios consolidados adjuntos de la sociedad **NUMULAE GESTION DE SERVICIOS SOCIMI, S.A.** (en adelante sociedad dominante) y **Sociedades Dependientes** (en adelante el Grupo) que comprenden el balance consolidado al 30 de junio de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, el estado de flujos de efectivo consolidado y la memoria consolidada, correspondientes al periodo de seis meses terminado en dicha fecha. Los administradores de la Sociedad Dominante son responsables de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros intermedios consolidados de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad (que se identifica en la Nota 2.1 de los estados financieros adjuntos) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo. Nuestra responsabilidad es expresar una conclusión sobre estos estados financieros consolidados basada en nuestra revisión limitada.

Alcance de la revisión

Hemos realizado nuestra revisión limitada de acuerdo con la Norma Internacional de Trabajos de Revisión 2410, "Revisión de Información Financiera Intermedia realizada por el Auditor Independiente de la Entidad". Una revisión limitada de estados financieros intermedios consiste en la realización de preguntas, principalmente al personal responsable de los asuntos financieros y contables, y en la aplicación de procedimientos analíticos y otros procedimientos de revisión. Una revisión limitada tiene un alcance sustancialmente menor que el de una auditoría realizada de acuerdo con la normativa reguladora de la auditoría de cuentas vigente en España y, por consiguiente, no nos permite asegurar que hayan llegado a nuestro conocimiento todos los asuntos importantes que pudieran haberse identificado en una auditoría. Por tanto, no expresamos una opinión de auditoría.

Conclusión

Como resultado de nuestra revisión limitada, que en ningún momento puede ser entendida como una auditoría de cuentas, no ha llegado a nuestro conocimiento ningún asunto que nos haga concluir que los estados financieros intermedios consolidados adjuntos no expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de **NUMULAE GESTION DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. y sociedades dependientes** al 30 de junio de 2023, así como de sus resultados consolidados y flujos de efectivo consolidados para el periodo de seis meses terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.



Párrafo de énfasis

Llamamos la atención respecto a lo señalado en la nota 3.7 de las notas explicativas de los Estados Financieros Consolidados a 30 de junio de 2023 que recoge los ajustes realizados por la compañía para la contabilización de forma correcta de una de las inversiones financieras que se incorporó durante el proceso de fusión realizada por la compañía durante el ejercicio 2022 con la sociedad dependiente Torrijos Plaza XXI. Esta cuestión no modifica nuestra opinión

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

El informe de gestión consolidado adjunto a 30 de junio de 2023 contiene las explicaciones que los Administradores consideran oportunas sobre la situación del Grupo, la evolución de sus negocios y sobre otros asuntos y no forma parte integrante de los estados financieros consolidados intermedios resumidos a 30 de junio de 2023.

Hemos verificado que la información consolidada contable que contiene el citado informe de gestión consolidado concuerda con la de los estados financieros consolidados intermedios resumidos a 30 de junio de 2023. Nuestro trabajo como auditores se limita a la verificación del informe de gestión consolidado con el alcance mencionado en este mismo párrafo y no incluye la revisión de información distinta de la obtenida a partir de los registros contables del Grupo.

Otras cuestiones

Este informe ha sido preparado a petición de los administradores en relación con la publicación del informe financiero semestral requerido por la Circular 3/2020 de Bolsas y Mercados Españoles Sistemas de Negociación, S.A. (BME Growth) sobre "Información a suministrar por empresas incorporadas a negociación en el segmento BME Growth de BME MTF Equity".

SW Auditores España, S.L.P.

Nº ROAC: S-1620

Jose Maria Gredilla Bastos.

Socio

Nº ROAC: 03.474

Madrid, 30 de octubre de 2023

II – ESTADOS FINANCIEROS INTERMEDIOS CONSOLIDADOS A 30 DE JUNIO DE 2023

- *Balance de Situación Consolidado a 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022*
- *Cuenta de Pérdidas y Ganancias Consolidada correspondientes a los periodos de seis meses finalizados el 30 de junio de 2023 y 2022*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Consolidado correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023 y 2022*
- *Estado de Flujos de Efectivo Consolidado correspondientes a los periodos de seis meses finalizados el 30 de junio de 2023 y 2022*
- *Notas explicativas de los Estados Financieros Intermedios Consolidados a 30 de junio de 2023*
- *Informe de Gestión Intermedio a 30 de junio de 2023*

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO
A 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(expresado en euros)

ACTIVO	Nota	30/06/2023	31/12/2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		37.224.146,47	37.664.508,58
I. Inmovilizado intangible		-	-
1. Fondo de Comercio de Consolidación	6	-	-
2. Inmovilizado Intangible	9	-	-
II. Inmovilizado material	9	115.207,04	43.417,18
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		41.813,71	41.813,71
3. Inmovilizado en curso y anticipos		73.393,33	1.603,47
III. Inversiones inmobiliarias	10	36.485.465,44	36.991.966,37
1. Terrenos		9.521.439,54	9.521.439,54
2. Construcciones		26.964.025,90	27.470.526,83
V. Inversiones financieras a largo plazo	12.1	408.198,90	413.849,94
5. Otros activos financieros		408.198,90	413.849,94
VI. Activos por impuesto diferido		215.275,09	215.275,09
B) ACTIVOS CORRIENTES		1.938.990,31	1.599.166,17
II. Existencias		9.000,00	9.000,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		568.803,50	763.385,58
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12.1	457.569,73	531.904,27
4. Personal	12.1	5,33	0,33
5. Activos por impuesto corriente		4.622,94	-
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	15	106.605,50	231.480,98
V. Inversiones financieras a corto plazo	12.1	449.742,78	419.996,16
1. Instrumentos de patrimonio		15.000,00	-
2. Créditos a empresas		121,50	-
3. Valores representativos de deudas		390.000,00	-
5. Otros activos financieros		44.621,28	419.996,16
VI. Periodificaciones a corto plazo		148.165,83	157,87
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12.1	763.278,20	406.626,56
TOTAL ACTIVO		39.163.136,78	39.263.674,75

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
BALANCE DE SITUACIÓN CONSOLIDADO
A 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	30/06/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETO		15.007.604,65	15.611.290,99
A-1) Fondos propios	13.1	15.007.604,65	15.611.290,99
I. Capital		13.230.757,00	13.230.757,00
II. Prima de emisión	13.3	7.144.404,61	7.144.404,61
III. Reservas	13.4	(3.713.731,50)	(3.578.031,76)
1. Legal y estatutarias		214.528,27	214.528,27
2. Otras reservas		(3.928.259,77)	(3.792.560,03)
IV. Reservas en sociedades consolidadas	13.6	(565.005,40)	(427.949,17)
VI. (Acciones y participaciones en patrimonio propias y de	13.2	(122.409,28)	(116.958,79)
VII. Resultados de ejercicios anteriores		(811.203,41)	(129.940,27)
VIII. Resultado del ejercicio atribuido a la sociedad dominante		(155.207,36)	(510.990,63)
1. Pérdidas y ganancias consolidadas		(155.207,36)	(510.990,63)
2. Pérdidas y ganancias atribuibles socios externos	8		
A-4) Socios externos	8		
B) PASIVO NO CORRIENTE		17.372.979,93	18.441.231,94
I. Provisiones a largo plazo		606.767,39	606.767,39
II. Deudas a largo plazo	12.2	16.766.212,54	17.834.464,55
2. Deudas con entidades de crédito		15.711.699,38	16.776.330,36
4. Otros pasivos financieros		1.054.513,16	1.058.134,19
C) PASIVO CORRIENTE		6.782.552,20	5.211.151,82
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta			
II. Provisiones a corto plazo	18	172.705,79	9.849,67
III. Deudas a corto plazo	12.2	5.735.378,97	4.301.845,19
2. Deudas con entidades de crédito		1.905.583,97	1.917.156,69
4. Otros pasivos financieros		3.829.795,00	2.384.688,50
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		874.467,44	899.456,96
1. Proveedores	12.2	-	5.394,57
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios	12.2	710.443,06	258.978,43
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		-	-
5. Pasivos por impuesto corriente		-	-
6. Otras deudas con Administraciones Públicas	15	164.024,38	288.460,73
7. Anticipos de clientes		-	346.623,23
VI. Periodificaciones a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		39.163.136,78	39.263.674,75

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA
A 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

(expresado en euros)

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	Nota	30/06/2023	30/06/2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS		(155.207,36)	(534.984,65)
1. Importe neto de la cifra de negocios		3.094.527,15	2.738.902,03
a) Ventas		3.094.527,15	2.738.902,03
b) Prestaciones de servicios			
5. Otros ingresos de explotación		128.216,41	15.157,80
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		128.216,41	15.157,80
6. Gastos de personal	16	(59.911,09)	(59.787,74)
a) Sueldos y salarios y asimilados		(45.129,60)	(45.059,63)
b) Cargas sociales		(14.781,49)	(14.728,11)
7. Otros gastos de explotación		(2.200.716,65)	(1.828.831,67)
a) Servicios exteriores		(1.781.275,27)	(1.476.461,04)
b) Tributos		(428.234,25)	(352.370,63)
d) Otros gastos de gestión corriente		8.792,87	-
8. Amortización del inmovilizado		(597.589,25)	(647.987,50)
14. Otros resultados	16	(150.973,62)	(514.042,00)
A.1) RESULTADO DE LA EXPLOTACIÓN(1+2+3+4+5+6+7+8+9+)		213.552,95	(296.589,08)
15. Ingresos financieros		-	46,25
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		-	46,25
16. Gastos financieros		(374.267,49)	(238.441,82)
17. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		5.507,18	-
a) Cartera de negociación y otros		5.507,18	-
A.2) RESULTADO FINANCIERO(15+16+17+18+19)		(368.760,31)	(238.395,57)
20. Participación en beneficios (perdidas) de sociedades puestas en equivalencia			
21. Deterioro y resultados por enajenaciones de participaciones puestas en equivalencia			
22. Diferencia negativa de consolidación de sociedades puestas en equivalencia			
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS(A.1+A.2+20+21+22)		(155.207,36)	(534.984,65)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERAC		(155.207,36)	(534.984,65)
A.5) RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO (A.4+24)		(155.207,36)	(534.984,65)
Resultado atribuido a la sociedad dominante.....		(155.207,36)	(534.984,65)

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
 30 DE JUNIO DE 2023 y 2022
 (expresado en euros)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE A LOS EJERCICIOS	30/06/2023	30/06/2022
A) Resultado consolidado del ejercicio	(155.207,36)	(534.984,65)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
I. Por valoración instrumentos financieros		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		
V. Diferencia de conversión		
VI. De sociedades puestas en equivalencia		
VII. Efecto impositivo		
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto consolidado (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada		
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
XI. Diferencia de conversión		
XII. De sociedades puestas en equivalencia		
XIII. Efecto impositivo		
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)	-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS CONSOLIDADOS RECONOCIDOS(A+B+C)	(155.207,36)	(534.984,65)
Total de ingresos y gastos atribuidos a la sociedad dominante	(155.207,36)	(534.984,65)

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE
A LOS PERIODOS FINALIZADOS EL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

	Capital	Prima de emisión	Reservas	Reservas en sociedades consolidadas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado atribuido a la sociedad dominante	Dividendos	Ajustes por cambio de valor	Subvenciones y donaciones	Socios Externos	Total
A. SALDO FINAL AÑO 2021	12.961.357,00	6.907.332,61	287.316,82	(1.981.758,69)	(164.749,68)	(129.940,27)	(601.200,51)				19.816,07	17.298.173,37
I. Ajustes por cambio de criterio												
II. Ajuste por errores			(607.389,40)				(601.200,51)				19.816,07	16.690.783,97
B. SALDO AJUSTADO, INICIO 2022	12.961.357,00	6.907.332,61	(320.072,58)	(1.981.758,69)	(164.749,68)	(129.940,27)	(420.431,01)				0	(420.431,01)
I. Total ingresos y gastos reconocidos												
II. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumento (reducción) de capital	269.400,00	237.072,00										506.472,00
2. Conversión pasivos financieros en patrimonio neto												
3. (-) Distribución de dividendos												
4. Operaciones con accionistas o participaciones propias y de la sociedad dominante			1.713,32		47.790,87							49.504,19
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios			719.510,15									719.510,15
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos												
7. Otras operaciones con socios o propietarios				1.553.809,52			601.200,51				(19.816,07)	2.254.053,54
III. Otras variaciones del patrimonio neto												
C. SALDO FINAL AÑO 2022	13.230.757,00	7.144.404,61	519.810,47	(427.949,17)	(116.958,79)	(129.940,27)	(420.431,01)					19.799.652,84
I. Ajustes por cambio de criterio												
II. Ajuste por errores			(4.097.842,23)				(90.559,62)					
D. SALDO AJUSTADO, INICIO 2023	13.230.757,00	7.144.404,61	(3.578.031,76)	(427.949,17)	(116.958,79)	(129.940,27)	(510.390,63)					15.611.296,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos												
II. Operaciones con socios o propietarios												
1. Aumento (reducción) de capital												
2. Conversión pasivos financieros en patrimonio neto												
3. (-) Distribución de dividendos												
4. Operaciones con accionistas o participaciones propias y de la sociedad dominante					(5.450,49)							(5.450,49)
5. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios												
6. Adquisiciones (ventas) de participaciones de socios externos			(135.699,74)	(137.056,23)		(681.263,14)	510.990,63					(443.028,48)
7. Otras operaciones con socios o propietarios												
III. Otras variaciones del patrimonio neto												
E. SALDO FINAL DEL PERIODO DE 6 MESES TERMINADO A 30 DE JUNIO DE 2023	13.230.757,00	7.144.404,61	(3.713.731,60)	(565.005,40)	(122.409,28)	(811.203,41)	(155.207,36)				0,00	15.007.604,65

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES
ESTADO DE FLUJOS DE TESORERÍA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO
A 30 de JUNIO DE 2022 Y 2021

(expresado en euros)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	30/06/2023	30/06/2022
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
1.- Resultado del ejercicio antes de impuestos	(155.207,36)	(534.984,65)
2.-Ajustes del resultado	1.134.712,86	1.165.029,31
a) Amortización del inmovilizado(+)	549.603,07	647.987,50
b) Correcciones valorativas por deterioro(+/-)	47.986,18	0,00
c) Variación de provisiones(+/-)	162.856,12	142.774,32
g) Ingresos financieros (-)	0,00	0,00
h) Gastos financieros(+)	374.267,49	374.267,49
3.-Cambios en el capital corriente	1.036.319,43	1.035.645,12
a) Existencias(+/-)	0,00	7.959,32
b) Deudores y otras cuentas a cobrar(+/-)	69.711,60	108.561,61
c) Otros activos corrientes(+/-)	(52.884,10)	(190.994,07)
d) Acreedores y otras a pagar(+/-)	446.070,06	21.674,27
e) Otros pasivos corrientes(+/-)	974.046,92	1.234.305,40
f) Otros activos y pasivos no corrientes(+/-)	(400.625,05)	(145.861,41)
4.-Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	(374.267,49)	(374.267,49)
a) Pagos de intereses(-)	(374.267,49)	(374.267,49)
c) Cobro de intereses(+)	0,00	0,00
5.-Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	1.641.557,44	1.291.422,29
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
6.-Pagos por inversiones (-)	(205.281,62)	(993.396,88)
c) Inmovilizado material	(71.789,86)	0,00
d) Inversiones inmobiliarias	(133.491,76)	(985.058,74)
e) Otros activos financieros	0,00	(8.338,14)
7.-Cobros por desinversiones (+)	5.651,04	128,97
d) Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	5.651,04	128,97
8.-Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	(199.630,58)	(993.267,91)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
9.-Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	(5.450,49)	13.163,89
a) Emisión de instrumentos de patrimonio(+)	0,00	0,00
b) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio(-)	(5.450,49)	0,00
c) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio(+)	0,00	13.163,89
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos(+)	0,00	0,00
10.- Cobros y pagos por Instrumentos de pasivo financiero	(1.079.824,73)	112.067,95
a) Emisión	0,00	1.636.355,59
1.-Obligaciones y otros valores negociables(+)	0,00	1.614.500,00
2.-Deudas con entidades de crédito(+)	0,00	21.855,59
4.-Otras deudas(+)	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de	(1.079.824,73)	(1.524.287,64)
1.-Obligaciones y otros valores negociables(-)	(1.076.203,70)	(1.475.719,52)
2.-Deudas con entidades de crédito(-)	(3.621,03)	(48.568,12)
4.-Otras deudas(-)	0,00	0,00
11.-Pagos por dividendos y remuneraciones de otros Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a) Dividendos(-)	0,00	0,00
b) Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio(-)	0,00	0,00
12.-Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10+/-11)	(1.085.275,22)	125.231,84
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-1)	356.651,64	423.386,22
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio	406.626,56	480.116,33
Efectivo o equivalente al final del ejercicio	763.278,20	903.502,55

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023

NOTA 1 - SOCIEDADES DEL GRUPO

1.1 Sociedad Dominante

NUMULAE GESTION DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. fue constituida por tiempo indefinido mediante escritura pública otorgada el día 12 de febrero de 2009 ante el Notario de Madrid Doña Isabel Estape Tous, bajo la denominación social de "NUMULAE GESTION DE SERVICIOS, S.L.". Se halla inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, en el tomo 26.509, folio 139, Sección 8ª, hoja M-477.678, con C.I.F. B-85654804. Con fecha 31 de marzo de 2016 la sociedad se transformó de sociedad limitada en sociedad anónima, pasando a denominarse "NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A."

El domicilio social se encuentra situado en la Calle Goya 23 Planta 1ª de Madrid.

Su objeto social consiste en la realización de todo tipo de actividades y negocios inmobiliarios.

Su actividad principal consiste en el Alquiler de bienes inmobiliarios por cuenta propia.

El ejercicio social comienza el 1 de enero, y termina el día 31 de diciembre de cada año.

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

La moneda funcional con la que opera la Sociedad es el euro. Para la formulación de los Estados Financieros Intermedios en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en la Nota 4 "Normas de registro y valoración".

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 de la misma.

Los estados financieros intermedios consolidados adjuntos incorporan los estados financieros de las sociedades controladas por la Sociedad Dominante, directa o indirectamente. El control se considera ostentado por la Sociedad Dominante cuando ésta tiene el poder de establecer las políticas financieras y operativas de sus participadas.

La Sociedad ha publicado las cuentas anuales consolidadas del ejercicio anual terminado a 31 de diciembre de 2022 en el Registro Mercantil.

Legislación aplicable

Las SOCIMIs, sociedades españolas semejantes a los "real estate investment trusts" (REITs) europeos, son entidades dedicadas a la adquisición, rehabilitación y promoción de bienes de naturaleza urbana para su arrendamiento durante, al menos, tres años, a las que también se les permite la tenencias de participaciones en otras entidades de inversión inmobiliaria (como otras SOCIMIs, Fondos de Inversión Inmobiliaria (FIIS), Sociedades de Inversión Inmobiliaria, fondos inmobiliarios extranjeros, etc), y que están obligadas a distribuir en forma de dividendo la mayoría de sus rentas generadas.

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023

El régimen jurídico de las SOCIMIs se encuentra recogido en la Ley 11/2009, de 26 de octubre, en la redacción dada por la Ley 16/2012, de 27 de diciembre (Ley de SOCIMIs). A continuación, se resumen los aspectos más relevantes de la regulación de las SOCIMIs:

1. Elementos societarios. Las SOCIMIs deben tener: (i) forma de sociedad anónima, (ii) un capital social mínimo de 5 millones de euros y (iii) una sola clase de acciones de carácter nominativo.
2. Actividad obligatoria. Las SOCIMIs deben dedicarse como actividad principal a la adquisición, promoción o rehabilitación de bienes inmuebles de naturaleza urbana para su arrendamiento, ya sea directamente o mediante la participación en otras SOCIMIs, REITs, Instituciones de Inversión Colectiva Inmobiliarias y otras entidades de inversión inmobiliaria bajo ciertas condiciones.
3. Activos permitidos. Las SOCIMIs deberán tener invertido al menos el 80% de su activo en: (i) inmuebles de naturaleza urbana destinados al arrendamiento (en España o en un país con el que España tenga firmado un acuerdo de efectivo intercambio de información tributaria) o terrenos para la promoción de dichos inmuebles siempre que la promoción se inicie dentro de los tres años siguientes a su adquisición (los inmuebles Aptos); o (ii) participaciones en el capital o en el patrimonio de otra SOCIMI o REIT no residentes, SOCIMIs no cotizadas, entidades no residentes no cotizadas íntegramente participadas por SOCIMIs o REITs, IICIs u otras entidades, residentes o no en España que tengan como objeto social principal la adquisición de bienes inmuebles de naturaleza urbana para su arrendamiento y que estén sometidas al mismo régimen establecido para las SOCIMIs en cuanto a la política obligatoria, legal o estatutaria, de distribución de beneficios y de requisitos de inversión. Solamente el 20% de su activo puede estar constituido por elementos patrimoniales que no cumplan estos requisitos.
4. Origen de Ingresos. En consonancia con el anterior requisito, el 80% de las rentas de las SOCIMIs del periodo impositivo correspondientes a cada ejercicio, excluidas las derivadas de la transmisión de Activos Aptos un vez transcurrido el periodo de tenencia a que se refiere el apartado siguiente, deben provenir necesariamente de los arrendamientos de Inmuebles Aptos y/o de dividendos o participaciones en beneficios derivados de las participaciones Aptas.
5. Periodo de tenencia de activos. Los inmuebles aptos adquiridos o promovidos por las SOCIMIs deben permanecer arrendados durante al menos tres años. A efectos del cómputo se sumará el tiempo que los inmuebles hayan estado ofrecidos en arrendamiento, con un máximo de un año. Este periodo de tenencia de tres años, se extiende a las participaciones Aptas.
6. Política de distribución. En cada ejercicio, las SOCIMIs habrán de repartir obligatoriamente a sus accionistas (i) el 100% del beneficio obtenido de dividendos o participaciones en beneficios derivados de participaciones aptas; (ii) al menos el 50% del beneficio procedente de la transmisión de activos aptos realizadas una vez transcurrido el periodo de tenencia descrito en el apartado anterior, (debiendo en este caso reinvertirse el resto del beneficio dentro de los siguientes tres años en otros Activos Aptos o, en su defecto, distribuirse una vez transcurrido el referido periodo de reinversión); y (iii) al menos el 80% del resto del beneficio obtenido.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

7. Admisión a negociación. Las acciones de las SOCIMIs deben cotizar en un mercado regulado o en un sistema multilateral de negociación español o de un país de la UE o del Espacio Economico Europeo (EEE), o en un mercado regulado de cualquier otro país con el que existe un efectivo intercambio de información tributaria con España.
8. Régimen Fiscal. Las SOCIMIs tributan a un tipo del 0% en el Impuesto sobre Sociedades. No obstante, en caso de que los beneficios distribuidos a un accionista que sea titular de, al menos, el 5% del capital queden exentos o sometidos a una tributación inferior al 10%, la SOCIMI quedara sometida a un gravamen especial del 19% sobre el importe íntegro de los dividendos o participaciones en beneficios distribuidos a dicho accionista

Por otro lado, el incumplimiento del requisito del periodo mínimo de tenencia de los activos aptos expuesto en el apartado anterior determinara: (i) en el caso de Inmuebles Aptos, la tributación de todas las rentas generadas por los mismos en todos los periodos impositivos en los que hubiera resultado de aplicación el régimen fiscal especial de SOCIMIs, de acuerdo con el régimen general y el tipo general de gravamen del Impuesto sobre Sociedades; y (ii) en el caso de Participaciones Aptas, la tributación de aquella parte de las rentas generas con ocasión de la transmisión de acuerdo con el régimen general y el tipo general de gravamen del Impuesto sobre Sociedades.

Además, las SOCIMIs se benefician de la aplicación de una bonificación del 95% de la cuota del Impuesto sobre Transmisiones Patrimoniales y Acotos Jurídicos Documentados devengada con motivo de la adquisición de viviendas destinadas al arrendamiento (o terrenos para la promoción de viviendas destinadas al arrendamiento), siempre que, en ambos casos, se cumpla el periodo mínimo de tenencia de dichos activos referido en el apartado anterior.

Según la disposición transitoria primera de la Ley 11/2009 por la que se regulan las Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el Mercado Inmobiliario, podrá optarse por la aplicación del régimen fiscal especial en los términos establecidos en el artículo 8 de dicha Ley, aun cuando no se cumplan los requisitos exigidos en la misma, a condición de que tales requisitos se cumplan dentro de los dos años siguientes a la fecha de la opción de la aplicación de dicho régimen.

1.2 Sociedades Dependientes

La Sociedades dependientes, incluidas en la consolidación del Grupo NUMULAE son **Inversiones Patrimoniales Parque Astur 2017, S.A.** cuyo domicilio social se encuentra establecido en la Calle Goya, nº23, 1º de Madrid y su actividad principal consiste en el alquiler de bienes inmobiliarios por cuenta propia, **Inversiones Patrimoniales en Parques y Medianas S.L.** cuyo domicilio social se encuentra en la Calle Goya, nº23, 1º de Madrid y su actividad principal consiste en la compraventa y explotación de terrenos e inmuebles.

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023

Durante el ejercicio 2022 la sociedad dominante ha llevado a cabo un proceso de fusión por absorción de la sociedad dependiente Torrijos Plaza XXI S.L.

El ejercicio social comienza el 1 de enero, y termina el día 31 de diciembre de cada año.

La información utilizada en la preparación de los estados financieros consolidados al 30 de junio de 2023 referente a la totalidad de las sociedades del grupo corresponde a sus estados financieros a 30 de junio de 2023.

El detalle de las participaciones de la Matriz en la sociedad filial, así como el sistema de consolidación y fondos propios a 30 de junio de 2023 es el siguiente:

	% participación		Patrimonio neto 30/06/2023 (en euros)						Total Patrimonio Neto
	Directa	Indirecta	Capital	Reservas	Resultados Ej anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del Ejercicio	Otros instrumentos patrimonio	
Sociedades que consolidan por Integración Global									
Inversiones Patrimoniales Parque Astur 2017, S.A.	100,00%		4.501.000,00	98.883,62	(343.286,88)		227.030,70		4.483.627,44
Inversiones Patrimoniales en Parques y Medianas S.L.		100,00%	3.000,00	(2.736,69)	(363.164,17)	316.670,00	(49.031,83)		(95.262,69)

La sociedad no excluye ninguna sociedad dependiente del perímetro de consolidación.

La totalidad de las sociedades han sido consolidadas por el método de integración global.

No existen inversiones significativas en el grupo cuya moneda funcional sea diferente a la moneda local de presentación de sus estados financieros.

En los estados financieros consolidados adjuntos han sido eliminados todos los saldos y transacciones de consideración entre las sociedades del grupo NUMULAE.

El patrimonio neto de los minoritarios representa la parte a ellos asignable del patrimonio neto y de los resultados al 30 de junio de 2023 de aquellas sociedades que se consolidan por el método de integración global, y se presenta dentro del 'Patrimonio Neto' del balance consolidado adjunto y en el epígrafe de 'Resultado atribuido a intereses minoritarios' de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada adjunta, respectivamente.

NOTA 2 - SOCIEDADES ASOCIADAS Y MULTIGRUPO

El grupo no posee sociedades consideradas como asociadas o multigrupo.

NOTA 3 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS

3.1. Imagen fiel

Los estados financieros intermedios consolidados adjuntos han sido formulados por los Administradores de la Sociedad Dominante a partir de los registros contables del Grupo al 30 de junio de 2023 y en ellos se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y el resto de disposiciones legales vigentes aplicables en materia contable, y se presentan de acuerdo con lo establecido por el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas de forma que muestren la imagen fiel del patrimonio neto consolidado, de la situación financiera y de los resultados consolidados del Grupo.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Los estados financieros intermedios consolidados se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

3.2. Principios contables no obligatorios aplicados.

Para la elaboración de los estados financieros intermedios consolidados correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023, el Consejo de Administración ha tenido en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio y teniendo un efecto significativo, haya dejado de aplicarse.

3.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables.

El Grupo ha elaborado sus estados financieros intermedios consolidados bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos del ejercicio siguiente.

La información contenida en estos estados financieros intermedios consolidados es responsabilidad del Consejo de Administración.

La preparación de los estados financieros intermedios consolidados requiere que la Dirección de la Sociedad Dominante realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre del periodo intermedio, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Sociedad Dominante con la mejor información disponible al cierre del periodo intermedio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad Dominante a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados. Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por el Grupo:

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023

- ✓ Vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las estimaciones realizadas para la determinación de los compromisos de pagos futuros.
- ✓ La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes.
- ✓ Reclamaciones por garantía.
- ✓ Provisiones por litigios.
- ✓ Recuperabilidad de créditos fiscales activados.
- ✓ Deterioro de saldos de cuentas a cobrar y activos financieros.
- ✓ Reconocimiento de ingresos.
- ✓ Deterioro de participaciones en otras empresas.
- ✓ Tipos de cambio ante posibles devaluaciones.

A 30 de junio de 2023 el activo corriente del balance consolidado es inferior a la cifra de pasivo corriente en la cantidad de 4.843.561,89 generando un fondo maniobra negativo. El pasivo corriente de la sociedad se compone principalmente de préstamos concedidos por los socios a la sociedad dominante por importe de 3.378.104,70 euros, los cuales tienen fecha de vencimiento inferior al año y ofrecen la posibilidad de capitalizarse a su vencimiento.

3.4. Comparación de la información

Los estados financieros intermedios consolidados presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance consolidado, además de las cifras del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023, las correspondientes al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022. Asimismo, con cada una de las partidas de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, el estado de flujos de efectivo y del estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, además de las cifras del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023, las correspondientes al mismo periodo finalizado el 30 de junio de 2022. Los mismos criterios han sido aplicados en cuanto a los desgloses incluidos en las Notas Explicativas adjuntas.

3.5. Agrupación de partidas

El balance consolidado, la cuenta de pérdidas y ganancias consolidado y el estado consolidado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo consolidado presentan el desglose establecido en el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, con las modificaciones introducidas por el Real Decreto 1159/2010 por el que se aprueban las normas para la formulación de las cuentas anuales consolidadas, existiendo elementos patrimoniales que estén registrados en varias partidas del balance tales como deudas por préstamos distinguiendo entre el largo y el corto plazo.

3.6. Cambios en criterios contables

Durante el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el periodo anterior.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

3.7. Corrección de errores

En el ejercicio 2022 se produjo la fusión por absorción de la sociedad dependiente Torrijos Plaza XXI S.L. La sociedad Numulae Gestión de Servicios, valoró los elementos patrimoniales de la sociedad absorbida al valor de mercado que tenían en el momento de la primera consolidación (cuando se adquirió el 52,27% inicial de Torrijos) y se incorporó en el balance de fusión el 100% de los elementos patrimoniales a dicho valor. Este hecho va en contra de lo recogido en el punto 2.2.1.a de la Norma de Registro y Valoración nº 21 del PGC el cual indica que en las operaciones entre empresas del grupo en las que intervenga la empresa dominante del mismo o la dominante de un subgrupo y su dependiente, directa o indirectamente, los elementos patrimoniales adquiridos se valorarán por el importe que correspondería a los mismos, una vez realizada la operación, en las cuentas anuales consolidadas del grupo. Este punto significa que la compañía no puede valorar los elementos patrimoniales fusionados por encima del valor que se le asignó en el momento de la primera consolidación.

La sociedad ha ajustado el exceso de valor contabilizado en las inversiones inmobiliarias:

	Cuentas Anuales formuladas 31/12/2022	Corrección de error	Cuentas Anuales reexpresadas 31/12/22
A) ACTIVO NO CORRIENTE			
III. Inversiones inmobiliarias			
1. Terrenos	11.738.315,25	2.216.875,71	9.521.439,54
2. Construcciones	29.442.052,97	1.971.526,14	27.470.526,83
A) PATRIMONIO NETO			
2. Otras reservas	305.282,20	(4.097.842,23)	(3.792.560,03)
1. Perdidas y ganancias consolidadas	(420.431,01)	(90.559,62)	(510.990,63)

La sociedad en el ejercicio 2022 registró la amortización de las inversiones inmobiliarias provenientes de Torrijos Plaza XXI, por su valor antes de la revalorización, durante el ejercicio 2023 ha corregido el importe sobre el valor revalorizado:

	Cuentas Anuales 31/12/22	Corrección de error	Cuentas Anuales reexpresadas 31/12/22
CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS			
8. Amortización del inmovilizado	(1.256.051,64)	(90.559,62)	(1.346.611,26)

3.8. Operaciones entre sociedades del perímetro de la consolidación.

No se han producido operaciones significativas entre sociedades del perímetro de consolidación, cuando el ejercicio social de una de ellas finaliza en una fecha que no difiere en más de tres meses de la fecha de cierre de las cuentas consolidadas.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

3.9. Importancia Relativa.

Al determinar la información a desglosar en las presentes notas explicativas sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad Dominante y entidades consolidadas, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con los estados financieros intermedios consolidados del periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022.

NOTA 4 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACION

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por el Grupo en la elaboración de sus Estados financieros intermedios consolidados, de acuerdo con las establecidas en el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1. Homogeneización

Homogeneización temporal.

Los estados financieros intermedios consolidados adjuntos se han establecido en la misma fecha y periodo que las cuentas anuales de la sociedad obligada a consolidar.

Todas las sociedades del grupo cierran su ejercicio en la misma fecha que las cuentas anuales consolidadas.

Homogeneización valorativa.

Los elementos del activo y del pasivo, los ingresos y gastos, y demás partidas de los estados financieros intermedios de las sociedades del grupo, están valorados siguiendo métodos uniformes y de acuerdo con los principios y normas de valoración establecidos en el Código de Comercio, texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital y Plan General de Contabilidad y demás legislación que sea específicamente aplicable.

Si algún elemento del activo o del pasivo o algún ingreso o gasto, u otra partida de los estados financieros intermedios ha sido valorado según criterios no uniformes respecto a los aplicados en la consolidación, tal elemento se valora de nuevo y a los solos efectos de la consolidación, conforme a tales criterios, realizándose los ajustes necesarios, salvo que el resultado de la nueva valoración ofrezca un interés poco relevante a los efectos de alcanzar la imagen fiel del grupo.

Homogeneización por las operaciones internas.

Cuando en los estados financieros intermedios de las sociedades del grupo los importes de las partidas derivadas de operaciones internas no sean coincidentes, o exista alguna partida pendiente de registrar, se han realizado los ajustes que procedan para practicar las correspondientes eliminaciones.

4.2. Fondo de comercio y diferencia negativa de consolidación.

1. En la fecha de adquisición se reconoce como fondo de comercio de consolidación la diferencia positiva entre los siguientes importes:

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

- a) La contraprestación transferida para obtener el control de la sociedad adquirida determinada conforme a lo indicado en el apartado 2.3 de la norma de registro y valoración 19.^a Combinaciones de negocios del Plan General de Contabilidad, más en el caso de adquisiciones sucesivas de participaciones, o combinación por etapas, el valor razonable en la fecha de adquisición de cualquier participación previa en el capital de la sociedad adquirida, y
 - b) La parte proporcional del patrimonio neto representativa de la participación en el capital de la sociedad dependiente una vez incorporados los ajustes derivados de la aplicación del artículo 25, y de dar de baja, en su caso, el fondo de comercio reconocido en los estados financieros intermedios de la sociedad dependiente en la fecha de adquisición.
2. Se presume que el coste de la combinación, según se define en el apartado 2.3 de la norma de registro y valoración 19.^a Combinaciones de negocios del Plan General de Contabilidad, es el mejor referente para estimar el valor razonable, en dicha fecha, de cualquier participación previa de la dominante en la sociedad dependiente. En caso de evidencia en contrario, se utilizarán otras técnicas de valoración para determinar el valor razonable de la participación previa en la sociedad dependiente.
 3. En las combinaciones de negocios por etapas, los instrumentos de patrimonio de la sociedad dependiente que el grupo posea con anterioridad a la adquisición del control, se ajustarán a su valor razonable en la fecha de adquisición, reconociendo en la partida 16.b), 18.b) o 20) de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, según proceda, la diferencia con su valor contable previo. En su caso, los ajustes valorativos asociados a estas inversiones contabilizados directamente en el patrimonio neto, se transferirán a la cuenta de pérdidas y ganancias.
 4. En el supuesto excepcional de que, en la fecha de adquisición, el importe de la letra b) del apartado 1 de este artículo sea superior al importe incluido en la letra a), dicho exceso se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada como un resultado positivo en la partida «Diferencia negativa en combinaciones de negocios».

No obstante, antes de reconocer el citado ingreso deberán evaluarse nuevamente los importes descritos en el apartado 1 anterior.

5. Con posterioridad al reconocimiento inicial, el fondo de comercio se valorará por su precio de adquisición y en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas de acuerdo con los criterios incluidos en la norma de registro y valoración 6.^a Normas particulares sobre el inmovilizado intangible del Plan General de Contabilidad, considerando las siguientes reglas.

A los efectos de comprobar el deterioro de las unidades generadoras de efectivo en las que participen socios externos, se ajustará teóricamente el importe en libros de esa unidad antes de ser comparado con su importe recuperable. Este ajuste se realizará, añadiendo al importe en libros del fondo de comercio asignado a la unidad, el fondo de comercio atribuible a los socios externos en el momento de la toma de control menos la correspondiente amortización acumulada desde esa fecha.

El importe en libros teóricamente ajustado de la unidad generadora de efectivo se comparará con su importe recuperable para determinar si dicha unidad se ha deteriorado.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

Si así fuera, la entidad distribuirá la pérdida por deterioro del valor de acuerdo con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad, reduciendo en primer lugar, el importe en libros del fondo de comercio asignado a la unidad.

No obstante, debido a que el fondo de comercio se reconoce solo hasta el límite de la participación de la dominante en la fecha de adquisición, cualquier pérdida por deterioro del valor relacionada con el fondo de comercio se repartirá entre la asignada a la dominante y la asignada a los socios externos, pero solo la primera se reconocerá como una pérdida por deterioro del valor del fondo de comercio.

Si la pérdida por deterioro de la unidad generadora de efectivo es superior al importe del fondo de comercio, incluido el teóricamente ajustado, la diferencia se asignará al resto de activos de la misma según lo dispuesto en la norma de registro y valoración 2.ª Inmovilizado material 2.2 Deterioro de valor del Plan General de Contabilidad.

En su caso, la pérdida por deterioro así calculada deberá imputarse a las sociedades del grupo y a los socios externos, considerando lo dispuesto en el apartado 1, letra d), del artículo 29 respecto al fondo de comercio atribuido a estos últimos.

Las diferencias entre el precio de adquisición de las participaciones de las Sociedades Dependientes consolidadas y el valor teórico contable de las mismas en la fecha de su incorporación al perímetro de consolidación, se han asignado al epígrafe "Fondo de Comercio de Consolidación" del activo del balance consolidado cuando son positivas y al epígrafe "Diferencias Negativas de Consolidación" del pasivo del balance consolidado cuando son negativas.

En aplicación de la nueva normativa para la elaboración de las cuentas consolidadas la "Diferencia Negativa de Consolidación" se han eliminado, en su totalidad, contra reservas, al no existir ningún importe identificado como pasivo.

4.3 Transacciones entre sociedades incluidas en el perímetro de la consolidación.

Eliminación de partidas intragrupo

Se eliminan en su totalidad en los Estados Financieros intermedios consolidadas las partidas intragrupo, una vez realizados los ajustes que proceden de acuerdo con la homogeneización.

Se entiende por partidas intragrupo los créditos y deudas, ingresos y gastos y flujos de efectivo entre sociedades del grupo.

Eliminación de resultados por operaciones internas.

Se entiende por operaciones internas las realizadas entre dos sociedades del grupo desde el momento en que ambas sociedades pasaron a formar parte del mismo. Se entiende por resultados tanto los recogidos en la cuenta de pérdidas y ganancias como los ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto, de acuerdo con lo previsto en el Plan General de Contabilidad.

La totalidad del resultado producido por las operaciones internas se elimina y difiere hasta que se realizan frente a terceros ajenos al grupo. Los resultados que se difieren

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**
**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

son tanto los del ejercicio como los de ejercicios anteriores producidos desde la fecha de adquisición.

No obstante, las pérdidas habidas en operaciones internas pueden indicar la existencia de un deterioro en el valor que exigiría, en su caso, su reconocimiento en los estados financieros intermedios consolidados. De igual modo, el beneficio producido en transacciones internas puede indicar la existencia de una recuperación en el deterioro de valor del activo objeto de transacción que previamente hubiera sido registrado. En su caso, ambos conceptos se presentan en los estados financieros intermedios consolidados conforme a su naturaleza.

Todo lo anterior se aplica en los casos en que un tercero actúe en nombre propio y por cuenta de una sociedad del grupo.

La imputación de resultados en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada o, en su caso, en el estado de ingresos y gastos reconocidos consolidado lucirá, cuando sean resultados realizados a terceros, como un menor o mayor importe en las partidas que procedan.

Si algún elemento patrimonial es objeto, a efectos de la formulación de los estados financieros intermedios consolidados, de un ajuste de valor, la amortización, pérdidas por deterioro y resultados de enajenación o baja en balance, se calculan, en los estados financieros intermedios consolidados, sobre la base de su valor ajustado.

Se eliminan en los estados financieros intermedios consolidados las pérdidas por deterioro correspondientes a elementos del activo que hayan sido objeto de eliminación de resultados por operaciones internas. También se eliminan las provisiones derivadas de garantías o similares otorgadas en favor de otras empresas del grupo. Ambas eliminaciones darán lugar al correspondiente ajuste en resultados.

La eliminación de resultados por operaciones internas realizada en el ejercicio afecta a la cifra de resultados consolidados, o al importe total de ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto, mientras que la eliminación de resultados por operaciones internas de ejercicios anteriores modifica el importe del patrimonio neto, afectando a las reservas, a los ajustes por cambios de valor o a las subvenciones, donaciones y legados recibidos, que están pendientes de imputar a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

El ajuste en resultados, en ganancias y pérdidas imputadas directamente al patrimonio neto, y en otras partidas de patrimonio neto, afecta a la sociedad que enajene el bien o preste el servicio y, por tanto, al importe asignable a los socios externos de dicha sociedad.

La clasificación de los elementos patrimoniales, ingresos, gastos y flujos de efectivo se realiza desde el punto de vista del grupo, sin que se vean modificados por las operaciones internas. En el caso de que la operación interna coincida con un cambio de afectación desde el punto de vista del grupo, ese cambio de afectación se refleja en las cuentas anuales consolidadas conforme a las reglas establecidas al efecto en el Plan General de Contabilidad.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

4.4. Inmovilizado intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

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.

Para cada inmovilizado intangible se analiza y determina si la vida útil es definida o indefinida.

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.

El Grupo reconoce contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe "Pérdidas netas por deterioro" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Se incluye en el coste del inmovilizado intangible que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

a) Patentes, licencias, marcas y similares

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se deriven del contrato deban inventariarse. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de introducción. Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción. Se contabilizan en este concepto el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtenga la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial, siempre que se cumplan las condiciones legales necesarias para su inscripción en el correspondiente registro, y sin perjuicio de los importes que también pudieran contabilizarse por razón de adquisición a terceros de los derechos correspondientes. Los gastos de investigación siguen su ritmo de amortización y no se incorporan al valor contable de la propiedad industrial.

Las patentes se pueden utilizar durante un periodo de 10 años, por lo que se amortizan linealmente en dicho periodo.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

b) Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 3 años.

c) Deterioro de valor de inmovilizado intangible

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, el Grupo revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, el Grupo calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

4.5. 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.

Se incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

El Grupo 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.

Los Administradores de la Sociedad Dominante y entidades consolidadas considerarán 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, entendiéndose éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por el Grupo, 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

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo.

En los arrendamientos operativos se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

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 estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Tipo de Elemento	Coeficientes
Equipos para procesos informáticos	25%

El Grupo evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, el Grupo calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los participantes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

A 30 de junio de 2023 el Grupo no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

4.6. Terrenos y construcciones calificados como Inversiones Inmobiliarias

El Grupo cuenta con bienes que han sido considerados como inversiones inmobiliarias y por lo tanto han sido incluidos en la correspondiente partida del balance.

El criterio para calificar los terrenos y construcciones como inversiones inmobiliarias ha sido la de obtención de rentas a través del alquiler o bien para obtener plusvalías en su venta. Así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio del Grupo.

Para la valoración de las inversiones inmobiliarias se utiliza los criterios del inmovilizado material para los terrenos y construcciones, siendo los siguientes:

- Los solares sin edificar se valoran por su precio de adquisición más los gastos de acondicionamiento, como cierres, movimiento de tierras, obras de saneamiento y drenaje, los de derribo de construcciones cuando sea necesario para poder efectuar obras de nueva planta, los gastos de inspección y levantamiento de planos cuando se efectúen con carácter previo a su adquisición, así como, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones presentes derivadas de los costes de rehabilitación del solar.
- Las construcciones se valoran por su precio de adquisición o coste de producción incluidas aquellas instalaciones y elementos que tienen carácter de permanencia, por las tasas inherentes a la construcción y los honorarios facultativos de proyecto y dirección de obra.

4.7. Arrendamientos

Los activos arrendados a terceros bajo contratos de arrendamiento operativo se presentan de acuerdo a la naturaleza de los mismos resultando de aplicación los principios contables que se desarrollan en los apartados de inmovilizado material e intangible.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Cuando el Grupo actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023

4.8. Instrumentos financieros

El Grupo tiene registrados en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto instrumentos financieros, los siguientes.

a) Activos financieros (excepto Administraciones públicas):

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.
- Créditos a terceros: tales como los préstamos y créditos financieros concedidos, incluidos los surgidos de la venta de activos no corrientes.
- Valores representativos de deuda de otras empresas adquiridos: tales como las obligaciones, bonos y pagarés.
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones, participaciones en instituciones de inversión colectiva y otros instrumentos de patrimonio.
- Derivados con valoración favorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo.
- Otros activos financieros: tales como depósitos en entidades de crédito, anticipos y créditos al personal, fianzas y depósitos constituidos, dividendos a cobrar y desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio propio.

b) Pasivos financieros (excepto Administraciones Públicas):

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.
- Deudas con entidades de crédito.
- Obligaciones y otros valores negociables emitidos: tales como bonos y pagarés.
- Derivados con valoración desfavorable para la empresa: entre ellos, futuros, opciones, permutas financieras y compraventa de moneda extranjera a plazo.
- Deudas con características especiales.
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos y desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones.

c) Instrumentos de patrimonio propio: todos los instrumentos financieros que se incluyen dentro de los fondos propios.

4.8.1. Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en función del modelo de negocio que aplica a los mismos y de las características de los flujos de efectivo del instrumento.

La Sociedad incluye los activos financieros, a efectos de su valoración, en las siguientes categorías:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.
- Activos financieros a coste amortizado.

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023

- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.
- Activos financieros a coste.

Créditos por operaciones comerciales y no comerciales: Se clasifican como activos financieros a coste amortizado y se valoran inicialmente por el valor razonable y posteriormente por el coste amortizado, salvo los créditos comerciales a corto plazo que se valoran por el nominal. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Deterioro del valor. Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad efectúa las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable.

Reclasificación de activos financieros. Cuando la Sociedad cambie la forma en que gestiona sus activos financieros para generar flujos de efectivo, reclasificará todos los activos afectados.

Baja de activos financieros. La Sociedad da de baja un activo financiero, o parte del mismo, cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, si se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Intereses recibidos de activos financieros. Los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses de los activos financieros valorados a coste amortizado se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo.

4.8.2. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

4.8.3. Pasivos financieros

Se reconoce un pasivo financiero en el balance cuando la Sociedad se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones de este. En concreto, los instrumentos financieros emitidos se clasifican, en su totalidad o en parte, como un pasivo financiero, siempre que, de acuerdo con la realidad económica del mismo, suponga para la Sociedad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones desfavorables.

También se clasifican como un pasivo financiero, todo contrato que pueda ser, liquidado con los instrumentos de patrimonio propio de la empresa, siempre que:

- No sea un derivado y obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio.
- Si es un derivado con posición desfavorable para la Sociedad, que pueda ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio de la Sociedad. A estos efectos no se incluyen entre los instrumentos de patrimonio propio, aquellos que

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

son, en sí mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la Sociedad.

La Sociedad incluye los pasivos financieros, a efectos de su valoración, en alguna de las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a coste amortizado.
- Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Débitos por operaciones comerciales y no comerciales. Se clasifican como pasivos financieros a coste amortizado y se valoran inicialmente por el valor razonable y posteriormente por el coste amortizado, salvo los débitos comerciales a corto plazo que se valoran por el nominal. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Baja de pasivos financieros. La Sociedad dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido, es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado. También dará de baja los pasivos financieros propios que adquiera, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.

Fianzas entregadas y recibidas. En las fianzas entregadas o recibidas por arrendamientos operativos o por prestación de servicios, la diferencia entre su valor razonable y el importe desembolsado se considerará como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el periodo del arrendamiento o durante el periodo en el que se presta el servicio.

Valor razonable. El valor razonable es el importe por el que puede ser intercambiado un activo o liquidado un pasivo, entre partes interesadas y debidamente informadas, que realicen una transacción en condiciones de independencia mutua.

Con carácter general, en la valoración de instrumentos financieros valorados a valor razonable, la Sociedad calcula éste por referencia a un valor fiable de mercado, constituyendo el precio cotizado en un mercado activo la mejor referencia de dicho valor razonable. Para aquellos instrumentos respecto de los cuales no exista un mercado activo, el valor razonable se obtiene, en su caso, mediante la aplicación de modelos y técnicas de valoración.

Se asume que el valor en libros de los créditos y débitos por operaciones comerciales se aproxima a su valor razonable.

4.8.4. Instrumentos financieros derivados y contabilización de coberturas

La Sociedad clasifica en las siguientes categorías las operaciones de cobertura:

a) Cobertura de valor razonable: Cubre la exposición a los cambios en el valor razonable de activos o pasivos reconocidos o de compromisos en firme aún no reconocidos, o de una parte concreta de los mismos, atribuible a un riesgo concreto que pueda afectar a la cuenta de pérdidas y ganancias (por ejemplo, la contratación de una permuta financiera para cubrir el riesgo de una financiación a tipo de interés fijo).

Los cambios de valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

Cuando la partida cubierta sea un compromiso en firme no reconocido o un componente de este, el cambio acumulado en el valor razonable de la partida cubierta con posterioridad a su designación se reconocerá como un activo o un pasivo, y la ganancia o pérdida correspondiente se reflejará en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.8.5. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, se valoran inicialmente por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad procede a evaluar si ha existido deterioro de valor de las inversiones. Las correcciones valorativas por deterioro y en su caso la reversión, se llevan como gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La corrección por deterioro se aplicará siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. Se entiende por valor recuperable, 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, calculados bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizados por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera que sean generados por la empresa participada.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se tomará en consideración el patrimonio neto de la entidad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración.

Los pasivos financieros y los instrumentos de patrimonio se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico. Un instrumento de patrimonio es un contrato que representa una participación residual en el patrimonio del grupo una vez deducidos todos sus pasivos.

4.9. 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 disponibles para su venta.

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.

Las existencias están compuestas por los expedientes en curso que al cierre de ejercicio no han sido facturados al cliente y comprenden el gasto de traductores, corresponsales y profesionales varios, tasas de títulos y demás gastos incurridos por el Grupo.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización.

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 consolidada.

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 consolidada.

4.10. Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional del Grupo (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados consolidada. El Grupo no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados consolidada.

La conversión a euros de los saldos en monedas extranjeras se realiza en dos fases consecutivas:

1. Conversión de los saldos en moneda extranjera a la moneda funcional de las filiales.
Las transacciones en moneda extranjera realizadas por las entidades consolidadas se registran inicialmente en sus respectivos estados financieros por el contravalor en sus monedas funcionales, resultante de aplicar los tipos de cambio en vigor en las fechas en que se realizan las operaciones. Posteriormente, y a efectos de su presentación en sus cuentas anuales individuales, las entidades consolidadas convierten los saldos en monedas extranjeras a sus monedas funcionales utilizando los tipos de cambio al cierre del ejercicio. Las diferencias de cambio se registran con cargo o abono a la cuenta de pérdidas y ganancias de las cuentas anuales individuales.
2. Conversión a euros de los estados financieros de filiales cuyas monedas funcionales son distintas al euro.

Los saldos de los estados financieros intermedios de las entidades consolidadas cuya moneda funcional es distinta del euro se convierten a euros de la siguiente forma:

- Los activos y pasivos, por aplicación de los tipos de cambio de cierre del ejercicio.
- Los ingresos y gastos y los flujos de tesorería, aplicando los tipos de cambio medios del ejercicio.
- El patrimonio neto, a los tipos de cambio históricos.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

Las diferencias surgidas en el proceso de conversión se registran en el apartado de 'Diferencias de conversión' del patrimonio neto consolidado.

4.11. Impuestos sobre beneficios

El gasto por impuesto corriente se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el 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 y 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 de otros activos y pasivos en una operación que, en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que el Grupo va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no afecta 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 el Grupo 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 pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

4.12. 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.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

No obstante, el Grupo 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 la venta de bienes o servicios se reconocen por el valor razonable de la contrapartida recibida o a recibir derivada de los mismos. Los descuentos por pronto pago, por volumen u otro tipo de descuentos, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos, se registran como una minoración de los mismos. No obstante, el Grupo incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

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.

4.13. Provisiones y contingencias

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación consolidado surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para el Grupo cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación consolidado como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que el Grupo tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, no supone una minoración del importe de la deuda, sin perjuicio del reconocimiento en el activo del Grupo del correspondiente derecho de cobro, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, registrándose dicho activo por un importe no superior de la obligación registrada contablemente.

4.14. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los administradores confirman que el Grupo 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.

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

Excepto en el caso de causa justificada, las sociedades vienen obligadas a indemnizar a sus empleados cuando cesan en sus servicios.

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.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

4.16. Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones de capital no reintegrables se valoran por el importe concedido, reconociéndose inicialmente como ingresos directamente imputados al patrimonio neto consolidado y se imputan a resultados en proporción a la depreciación experimentada durante el período por los activos financiados por dichas subvenciones, salvo que se trate de activos no depreciables en cuyo caso se imputarán al resultado del ejercicio en que se produzca la enajenación o baja en inventario de los mismos.

Mientras tienen el carácter de subvenciones reintegrables se contabilizan como deudas a largo plazo transformables en subvenciones.

Cuando las subvenciones se concedan para financiar gastos específicos se imputarán como ingresos en el ejercicio en que se devenguen los gastos que están financiando.

4.17. 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 registro y valoración 15ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- a. Se entenderá 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 entenderá 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 registro y valoración 15ª.
- 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 Norma de registro y valoración 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad Dominante, 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 Dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023

significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad Dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la 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 parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad Dominante, 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 del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad Dominante.

Las Sociedades que componen el Grupo realizan todas sus operaciones con vinculadas a valores de mercado (valor razonable). Los elementos objeto de las transacciones se contabilizan 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.

Adicionalmente los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados, por lo que la Dirección del Grupo considera que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que pudieran derivarse pasivos de consideración en el futuro.

La política de precios de transferencia dentro del Grupo está basada en la aplicación del principio de plena competencia. Como política general, siempre que pueda aplicarse, se busca el precio de plena competencia (valor de mercado) comparando las condiciones de las transacciones entre empresas vinculadas con las condiciones de operaciones análogas llevadas a cabo por las Sociedades del Grupo con partes que no tengan la consideración de vinculadas. En el caso de que no existan operaciones análogas realizadas entre las Sociedades del Grupo y terceros no vinculados, se busca el comparable entre partes no vinculadas atendiendo a los criterios de relevancia y la capacidad de disponer de ellos razonablemente.

En términos generales, para determinar la cuantificación de la operación u operaciones se aplica, en función de las características específicas de la operación, alguno de los siguientes métodos: Precio libre comparable, coste incrementado o precio de venta.

NOTA 5 – COMBINACIONES DE NEGOCIO

5.1. Consolidación de sociedades dependientes

Inversiones Patrimoniales Parque Astur 2017, S.A.

La adquisición por parte de NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. del control de INVERSIONES PATRIMONIALES PARQUE ASTUR, S.A. constituye una combinación de negocios en la que la Sociedad Dominante ha adquirido el control de todos los elementos patrimoniales de la sociedad dependiente.

El 28 de junio de 2018, la sociedad dependiente realizó una aportación no dineraria, adjudicando a la Sociedad Dominante la totalidad de sus acciones, representativas del 100% del capital social. El valor atribuido a la totalidad de las acciones de INVERSIONES PATRIMONIALES PARQUE ASTUR, S.A. es de 5.724.716,85 euros.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

El coste de esta combinación de negocios ha resultado ser superior al valor de los activos identificables menos el de los pasivos asumidos, como consecuencia del valor asignado a las inversiones inmobiliarias propiedad de la sociedad adquirida. Por tanto, el exceso pagado por importe de 1.266.278,88 euros será asignado como mayor valor de dichas inversiones inmobiliarias. Dicho exceso de valor será amortizado en lo que resta de vida útil a las inversiones inmobiliarias a las que ha sido asignado.

En esta combinación de negocios, no existía relación previa entre la Sociedad Dominante y la sociedad adquirida.

Torrijos Plaza XXI SL

Con fecha 01 de octubre de 2020, la sociedad dominante procedió a la adquisición del 52,27% del capital de la sociedad TORRIJOS PLAZA XXI, S.L. El valor atribuido al 52,27% adquirido es de 4.050.507 euros.

La adquisición por parte de NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. del control de TORRIJOS PLAZA XXI, S.L. constituyó una combinación de negocios en la que la sociedad dominante ha adquirido el control de todos los elementos patrimoniales de la sociedad dependiente.

El coste de esta combinación de negocios ha resultado ser superior al valor de los activos identificables menos el de los pasivos asumidos. El exceso no ha sido posible asignarlo a ningún elemento en concreto, por lo que se ha generado un Fondo de Comercio de Consolidación. Dicho Fondo de Comercio será amortizado de manera lineal en un plazo de 10 años.

En esta combinación de negocios, no existía relación previa entre la sociedad dominante y la sociedad adquirida.

Durante el ejercicio 2022 se produjo la fusión por absorción de la compañía TORRIJOS PLAZA XXI, S.L. con NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A, siendo esta última la sociedad absorbente.

5.2. Combinaciones de negocios reconocidas en las cuentas individuales.

Ninguna de las sociedades individuales que participan en el proceso de consolidación ha realizado una combinación de negocios durante los ejercicios anteriores.

NOTA 6 – FONDO DE COMERCIO DE CONSOLIDACIÓN

Durante el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023 la sociedad no ha reconocido ningún fondo de comercio, ya que no se han producido adquisiciones. El movimiento del ejercicio anterior se corresponde a la baja del fondo de comercio correspondiente a Torrijos Plaza XXI a causa de la fusión de ambas sociedades.

La composición e importe del fondo de comercio de consolidación durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, ha sido la siguiente:

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

	Torrijos Plaza XXI S.L.
Valor neto al 31-12-2021	3.455.554,09
Fondo de comercio adicional reconocido ejercicio	
Bajas y traspasos de FC reconocidas ejercicio	(3.455.554,09)
Amortizacion Fondo de Comercio ejercicio	
Bajas y traspasos de Amortizacion en el ejercicio	
Saldos al 31-12-2022	
Fondo de comercio	-
Amortizacion Acumulada	-
Valor neto al 31-12-2022	-

El fondo de comercio se generó con la adquisición de Torrijos Plaza XXI S.L., durante el ejercicio 2022 la sociedad ha sido absorbida por NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A por lo que los activos y pasivos de la sociedad absorbida pasan a formar parte del balance de la absorbente.

NOTA 7 – DIFERENCIAS NEGATIVAS DE CONSOLIDACION

Durante el periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023, no se ha contabilizado ninguna diferencia negativa de consolidación en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

NOTA 8 – SOCIOS EXTERNOS

Corresponden a las participaciones de los intereses minoritarios en el valor patrimonial y en los resultados del ejercicio de las sociedades del Grupo que han sido consolidadas por el método de integración global. El detalle durante el periodo de 6 meses finalizado el 30 de junio de 2023 y del ejercicio 2022 en este epígrafe del balance consolidado es el siguiente:

Período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2022

No existen socios externos.

Ejercicio 2022

	Saldo al 31/12/21	Adiciones	Retiros	Saldo al 30/06/22
Talento y Tenacidad SGP, S.L.	-		-	-
Torrijos plaza XXI S.L.	44.736,22		(44.736,22)	-
	44.736,22	-	-	-

Durante el ejercicio 2022 se produjo la fusión de Torrijos Plaza XXI con la sociedad, por lo que al cierre de dicho ejercicio no existían socios externos.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

NOTA 9 - INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

Los importes y variaciones experimentados a 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 por las partidas que componen el inmovilizado inmaterial son los siguientes:

	Saldo a 31/12/2022	Combinación de negocios	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 30/06/2023
Derechos locales comerciales	-	-	-	-	-	-
Total inmov. inmaterial	-	-	-	-	-	-
Amortización Acumulada	-	-	-	-	-	-
Inmovilizado material neto	-	-	-	-	-	-

Los importes y variaciones experimentados durante el ejercicio 2022 son los siguientes:

	Saldo a 31/12/2021	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 31/12/2022
Derechos locales comerciales	197.682,14	-	-	(197.682,14)	-
Total inmov. Intangible	197.682,14	-	-	(197.682,14)	-
Amortización Acumulada	(19.768,22)	-	-	19.768,22	-
Inmovilizado intangible neto	177.913,92	-	-	(177.913,92)	-

Los importes y variaciones experimentados a 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 por las partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:

Periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023

	Saldo a 31/12/2022	Combinación de negocios	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 30/06/2023
Terrenos y construcciones	-	-	-	-	-	-
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.419.412,58	-	-	-	-	2.419.412,58
Inmovilizado en curso y anticipos	2.183,47	-	71.789,86	-	-	73.973,33
Total inmov. material	2.421.596,05	-	71.789,86	-	-	2.493.385,91
Amortización Acumulada	(2.378.178,87)	-	-	-	-	(2.378.178,87)
Inmovilizado material neto	43.417,18	-	71.789,86	-	-	115.207,04

Ejercicio 2022

	Saldo a 31/12/2021	Combinación de negocios	Adiciones	Retiros	Trasposos	Saldo a 31/12/2022
Terrenos y construcciones	2.954.967,56	-	-	-	(2.954.967,56)	-
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.419.412,58	-	-	-	-	2.419.412,58
Inmovilizado en curso y anticipos	2.183,47	-	-	-	-	2.183,47
Total inmov. material	5.376.563,61	-	-	-	(2.954.967,56)	2.421.596,05
Amortización Acumulada	(2.146.125,92)	-	(517.630,82)	-	285.577,87	(2.378.178,87)
Inmovilizado material neto	3.230.437,69	-	(517.630,82)	-	(2.669.389,69)	43.417,18

Durante el ejercicio no se han registrado subvenciones que estén relacionadas con el inmovilizado material del Grupo.

El Grupo no ha practicado correcciones por deterioro ni correcciones de valor en sus activos.

A 30 de junio de 2023, todos los bienes que forman el inmovilizado material corresponden a bienes afectos directamente a la explotación del Grupo y se encuentran libres de cargas y gravámenes.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

Es política del Grupo contratar todas las pólizas de seguros que se estimen necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que puedan afectar a los elementos de inmovilizado material.

A 30 de junio de 2023 existen elementos del inmovilizado material totalmente amortizados por importe de 2.247.336,18 euros (2.247.336,18 euros en el ejercicio 2022).

A 30 de junio de 2023 no existen compromisos de compra de inmovilizado.

A 30 de junio de 2023 no existen:

- Litigios o embargos sobre los activos del Grupo.

NOTA 10 – INVERSIONES INMOBILIARIAS

Los importes y variaciones experimentados por las partidas que componen las inversiones inmobiliarias a 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

Período de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023

	Saldo a 31/12/22	Incremento valor fusión	Corrección errores	Adiciones	Retros	Trasposos	Saldo a 30/06/23
Terrenos y bienes naturales	9.498.804,40	-					9.498.804,40
Construcciones	34.309.261,33	-		91.088,33			34.400.349,66
Total coste Inv. Inmobiliarias	43.808.065,73			91.088,33			43.899.154,06
A.A. Construcciones	(6.816.099,36)	-		(597.589,25)			(7.413.688,61)
TOTAL INV. INMOBILIARIAS NETO	36.991.966,37			(506.500,92)			36.485.465,45

Ejercicio 2022

	Saldo a 31/12/21	Incremento valor fusión	Corrección errores	Adiciones	Retros	Trasposos	Saldo a 31/12/22
Terrenos y bienes naturales	5.510.250,73	4.085.551,11	- 2.216.875,71	470.536,34	-	1.649.341,93	9.498.804,40
Construcciones	29.050.617,06	3.466.493,34	- 1.880.966,52	2.366.911,82		1.306.205,63	34.309.261,33
Total coste Inv. Inmobiliarias	34.560.867,79	7.552.044,45	- 4.097.842,23	2.837.448,16		2.955.547,56	43.808.065,73
A.A. Construcciones	- 5.093.571,65	0,00	(90.559,62)	(1.345.810,22)		- 286.157,87	- 6.816.099,36
TOTAL INV. INMOBILIARIAS NETO	29.467.296,14	7.552.044,45	- 4.188.401,85	1.491.637,94		2.669.389,69	36.991.966,37

Las adiciones corresponden a las adquisiciones producidas en las sociedades consolidadas con posterioridad a la fecha de la primera consolidación.

La corrección de errores del ejercicio 2022 viene explicada en la nota 3.7 "Corrección de errores".

Los trasposos reconocidos en el ejercicio 2022 corresponden con el valor del terreno y las construcciones del centro comercial Torrijos, se ha clasificado como inversión inmobiliaria ya que estará destinado a la obtención de rentas y plusvalías.

No se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación durante el ejercicio.

Los coeficientes de amortización utilizados son:

	Coeficientes
Terrenos y bienes naturales	0%

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

Construcciones 4%

No existen inversiones inmobiliarias totalmente amortizadas.

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

No se han adquirido inversiones inmobiliarias a empresas de grupo y asociadas.

No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.

No se han realizado correcciones valorativas por deterioro.

No existen compensaciones de terceros que se incluyan en el resultado del ejercicio.

Existen inversiones inmobiliarias propiedad del grupo que se encuentran sujetas a garantías hipotecarias correspondientes a dos préstamos, a 30 de junio de 2023 el importe de la deuda asciende a 2.767.840,10 euros.

El Grupo no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

Es política de la Sociedad contratar todas las pólizas de seguros que se estimen necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que puedan afectar a los elementos de inmovilizado material

**NOTA 11 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA
SIMILAR**

Arrendamientos financieros

A 30 de junio de 2023, ninguna compañía del grupo mantenía contratos de arrendamiento financiero vigentes.

- *Subarrendos financieros:*

No existen acuerdos por subarrendos financieros no cancelables que vayan a generar ingresos futuros.

- *Cuotas contingentes:*

No existen cuotas contingentes que hayan sido cargadas a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio.

Arrendamientos operativos

El valor nominal de los derechos de cobro futuros que ostenta el Grupo, en virtud de los contratos de arrendamiento operativo formalizados, detallado por tramos de vencimiento y cuantificado, sin tener en cuenta incrementos futuros por IPC, se detalla a continuación:

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

Arrendamientos operativos: Información del arrendador	30/06/2023	31/12/2022
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
_ Hasta un año	4.544.111,41	4.529.568,76
_ Entre uno y cinco años	16.983.094,05	14.846.076,36
_ Más de cinco años	20.042.006,19	18.570.161,57
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio	205.660,48	312.693,93

Dichos importes pertenecen exclusivamente a la Renta Mínima Garantizada, no incluyendo los cobros futuros asociados a la repercusión de IBI y a los gastos asociados a los locales arrendados.

NOTA 12 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

12.1. Activos financieros

El detalle de los activos financieros del balance de situación consolidado, distintos a las inversiones en empresas asociadas, desglosados por clases y categorías es el siguiente:

12.1.1. Activos financieros a largo plazo

El detalle de los instrumentos financieros a largo plazo dentro del balance, son los siguientes:

	Activos financieros l/p			
	Otros	Otros	Total	Total
	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/22	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/22
Activos financieros a coste amortizado	408.198,90	413.849,94	408.198,90	413.849,94
	408.198,90	413.849,94	408.198,90	413.849,94

Los activos financieros a largo plazo corresponden a las fianzas recibidas de los arrendatarios y que se encuentran depositadas en Organismos Oficiales (Junta de Andalucía y Principado de Asturias).

12.1.2. Activos financieros a corto plazo

La información de los instrumentos financieros del activo del balance consolidado del Grupo a corto plazo, considerando el efectivo y otros activos equivalentes, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

	Activos financieros c/p			
	Otros	Otros	Total	Total
	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/22	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/22
Activos financieros a coste amortizado	907.317,84	951.900,76	907.317,84	951.900,76
	907.317,84	951.900,76	907.317,84	951.900,76

El detalle de los activos financieros a corto plazo es:

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

	30/06/2023	31/12/2022
Cientes por ventas	457.569,73	531.904,27
Personal	5,33	0,33
Otros activos financieros	449.742,78	419.996,16
	907.317,84	951.900,76

Los otros activos financieros corresponden principalmente a un depósito en la entidad financiera Abanca por importe de 390.000 euros.

La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes, es la siguiente:

	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022
Tesorería	763.278,20	406.626,56
Otros activos líquidos equivalentes	-	-
	763.278,20	406.626,56

Los importes en libros del efectivo y equivalentes al efectivo del Grupo están denominados en euros.

12.2. Pasivos Financieros

Los instrumentos financieros del pasivo del balance consolidado del Grupo, clasificados por categorías son:

12.2.1. Pasivos financieros a largo plazo

El detalle de los pasivos financieros a largo plazo es el siguiente:

	Pasivos financieros a l/p					
	Deudas con ent. credito		Otros		Total	
	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022
Pasivos financieros a coste amortizado	15.711.699,38	16.776.330,36	1.054.513,16	1.058.134,19	16.766.212,54	17.834.464,55
	15.711.699,38	16.776.330,36	1.054.513,16	1.058.134,19	16.766.212,54	17.834.464,55

La totalidad de las deudas con las entidades de crédito, corresponden a préstamos bancarios.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

La información de los préstamos con entidades de crédito que el grupo mantiene vigentes al 30 de junio de 2023 es la siguiente:

Sociedad	Entidad bancaria	Fecha vencimiento	Importe Concedido	Interes al cierre	Largo Plazo	Corto Plazo	Pagos Futuros pendientes
Numulae	Abanca	02-03-26	7.500.000,00	2,25%	2.885.075,06	307.702,98	3.192.778,04
Numulae	BBVA	30-04-29	2.800.000,00	2,25%	1.499.163,37	290.351,37	1.789.514,74
Numulae	Abanca	16-04-28	400.000,00	1,50%	259.687,83	65.325,98	325.013,81
Numulae	BBVA	16-04-25	327.634,00	3,25%	186.895,75	45.050,22	231.945,97
Numulae	Caixabank	29-04-28	250.000,00	2,00%	163.249,85	40.457,52	203.707,37
Numulae	Sabadell	30-03-20	3.800.000,00	2,70%	2.955.564,25	224.523,93	3.180.088,18
Parque Astur	Abanca	01-06-27	5.000.000,00	2,25%	2.406.812,09	250.247,84	2.657.059,93
Parque Astur	Abanca	01-12-28	3.000.000,00	2,30%	1.830.970,11	190.374,78	2.021.344,89
Parque Astur	Banco Sabadell	31-10-24	336.000,00	3,60%		24.326,93	24.326,93
Parque Astur	Abanca	31-05-27	350.000,00	2,30%	180.844,23	18.803,25	199.647,48
Parque Astur	Abanca	16-04-28	400.000,00	1,50%	259.687,83	65.325,98	325.013,81
Parque Astur	Caixabank	29-04-28	250.000,00	2,00%	163.159,73	40.547,52	203.707,25
Parque Astur	Caixabank	25-09-34	1.365.000,00	1,6%+ Euribor	1.260.625,47	89.802,39	1.350.427,86
Parques y Medianas	Caixa	01-12-27	650.000,00	1,25%	393.852,10	101.442,70	495.294,80
Parques y Medianas	Bankinter	03-02-32	1.614.500,00	2,00%	1.266.111,71	151.300,50	1.417.412,21
			24.413.634,00		15.711.699,38	1.905.583,89	17.617.283,27

La información de los préstamos con entidades de crédito que el grupo mantenía vigente a 30 de junio de 2023 por vencimientos es la siguiente:

Sociedad	Entidad	Hasta un año		Entre 2 y 5 años			Mas de 5 años >> 30/06/2029
		30/06/2024	30/06/2025	30/06/2026	30/06/2027	30/06/2028	
Numulae	Abanca	307.702,98	312.175,17	324.085,08	336.449,32	1.912.365,49	
Numulae	BBVA	290.351,37	296.952,07	303.702,83	310.607,05	317.668,23	270.233,19
Numulae	Abanca	65.325,80	66.312,38	67.313,85	68.330,45	57.731,43	
Numulae	BBVA	45.050,22	46.536,38	48.071,55	49.657,36	42.630,46	
Numulae	Caixabank	40.547,52	41.365,94	42.200,89	43.052,68	36.540,35	
Numulae	Banco Sabadell	224.523,93	213.158,82	218.983,81	224.970,09	231.120,02	2.067.333,40
Parque Astur	Abanca	250.247,80	259.795,07	269.706,59	279.996,25	290.678,47	1.306.635,75
Parque Astur	Abanca	190.374,79	197.637,85	205.177,99	213.005,78	221.132,22	994.016,26
Parque Astur	Banco Sabadell	24.327,21					
Parque Astur	Abanca	18.803,29	19.520,67	20.265,38	21.038,57	21.841,22	98.178,35
Parque Astur	Abanca	65.325,80	66.317,72	67.415,93	68.563,11	57.391,34	
Parque Astur	Caixabank	40.457,52	41.366,14	42.205,44	43.063,14	36.614,55	
Parque Astur	Caixabank	89.802,39	93.545,57	97.620,08	101.871,96	106.309,08	681.278,78
Parques y Medianas	Caixa	101.442,70	106.182,23	111.143,21	116.336,66	60.180,00	
Parques y Medianas	Bankinter	151.300,50	154.354,43	157.469,95	160.648,39	163.880,97	629.747,97
		1.905.583,89	1.915.218,44	1.975.362,58	2.037.590,82	3.566.103,84	6.227.423,70

El detalle del epígrafe "Otros a largo plazo" es el siguiente:

	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022
Fianzas recibidas a largo plazo	1.054.513,16	1.058.134,19
	1.054.513,16	1.008.407,60

Los importes registrados bajo el epígrafe de "Otros" corresponden a las fianzas recibidas a largo plazo, concretamente a las fianzas recibidas por los arrendatarios de los locales comerciales propiedad de la compañía.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

12.2.2. Pasivos financieros a corto plazo

El detalle de los pasivos financieros a corto plazo es el siguiente:

	Pasivos financieros a c/p					
	Deudas con ent. credito		Otros		Total	
	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022
Pasivos financieros a coste amortizado	1.905.583,97	1.917.156,69	4.540.238,06	2.649.061,50	6.445.822,03	4.566.218,19
	1.905.583,97	1.917.156,69	4.540.238,06	2.649.061,50	6.445.822,03	4.566.218,19

El detalle de las deudas con entidades de crédito a corto plazo se puede ver en el punto 12.2.1.

El detalle del epígrafe "Otros a corto plazo" es el siguiente:

	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022
Proveedores		5.394,57
Acreedores varios	710.443,06	258.978,43
Otros pasivos financieros	3.829.795,00	2.384.688,50
	4.540.238,06	2.649.061,50

El apartado "Otros pasivos financieros" recoge principalmente préstamos de la sociedad dominante con sus socios, recibidos para el desarrollo de la actividad de la sociedad, por importe a 30 de junio de 2023 de 3.378.104,70 euros (2.378.104,70 euros en 2022). Estos préstamos son concedidos con un vencimiento inferior al año y la posibilidad de devolverlos con acciones de la sociedad.

12.3. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

Las actividades del Grupo están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de crédito, de liquidez, de mercado, de tipo de cambio, de tipo de interés y de precio. La gestión intenta minimizar los riesgos citados, buscando el equilibrio entre la posibilidad de minimizarlos y el coste derivado de eventuales actuaciones para ello.

a) Riesgo de crédito

Es bien sabido que el riesgo de crédito es vigente para cualquier organización y a pesar de que se puedan mantener los máximos elementos de control, siempre es posible que surjan dificultades con algunas operaciones. Paralelamente, no siempre es factible operar con un aseguramiento total de las operaciones de crédito, bien por los mecanismos de los aseguradores o bien por el coste de dicho sistema.

El Grupo no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Adicionalmente, las operaciones que realiza con entidades privadas están cubiertas por aseguradoras de créditos, mitigando así los riesgos de créditos que pueda tener el Grupo.

b) Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables y la disponibilidad de financiación con facilidades de

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

crédito. Dado el carácter dinámico de las posiciones bancarias, la administración de las entidades del Grupo tiene como objetivo intentar conseguir la máxima flexibilidad en la disponibilidad de líneas de crédito.

c) Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio viene afectado por la evolución de los cambios de la moneda, en el momento en que se deben realizar operaciones en moneda distinta del euro. Cuando las operaciones son de importes relevantes, el mecanismo que se intenta es el de asegurar las operaciones a realizar.

En cualquier caso, el Grupo no ha realizado operaciones significativas, durante el ejercicio, de inversiones, compras o ventas en monedas distintas del euro.

d) Riesgo de tipo de interés

El riesgo del tipo de interés puede afectar al cálculo del valor actual de los flujos futuros de efectivo para la determinación del valor razonable, así como a los costes financieros por la financiación de las operaciones comerciales y de los préstamos y créditos a tipo variable o bien que deban ser renovados. La variabilidad del tipo de interés radica en la coyuntura económica europea, pero también la mundial.

Para la administración de la Entidad, por la dimensión de la misma, lo mismo que suele ocurrir con las medianas y pequeñas empresas, se intenta gestionar los costes financieros a tipos de interés fijos para evitar la variabilidad del mercado.

e) Riesgo de precio

Las operaciones del Grupo están sujetas al riesgo del precio de coste de las adquisiciones y a las posibilidades de mantener unos precios de venta en el mercado que sean razonablemente adecuados, tanto para mantener controlados los costes como para disponer de unas posibilidades aceptables para resultar competitivos en el mercado.

Evidentemente, el peso de la tendencia del mercado es importante y de difícil control por parte del Grupo. En este sentido el Grupo intenta mantener la máxima información de las tendencias de los precios de aprovisionamientos y de ventas con la finalidad de adelantar compras y prever la estrategia comercial de las ventas con el tiempo suficiente.

13. FONDOS PROPIOS

13.1. Patrimonio de la Sociedad Dominante

A continuación, se presenta el saldo de las partidas incluidas en los fondos propios del balance consolidado adjunto:

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

Concepto	Saldo a 31/12/2022	Origenes de los aumentos y causas de las variaciones					Saldo a 30/06/2023
		Distribuc. Result. Soc. Dominante	Resultado ejercicio	Otros ajustes de consolidación	Corrección errores	Otras variaciones del patrimonio	
Capital Social	13.230.757,00	-	-	-	-	-	13.230.757,00
Prima de emisión	7.144.404,61	-	-	-	-	-	7.144.404,61
Reservas Soc. Dominante no distribuibles	214.528,27	-	-	-	-	-	214.528,27
Reservas Soc. Dominante distribuibles	305.282,20	-	-	(42.403,43)	(4.188.401,85)	(2.736,69)	-3.928.259,77
Reservas en sociedades consolidadas	(427.949,17)	-	-	-	-	(137.056,23)	(565.005,40)
Acciones en patrimonio propio	(116.958,79)	-	-	-	-	(5.450,49)	(122.409,28)
Rtdos. ejercicios anteriores	(129.940,27)	(681.263,14)	-	-	-	-	(811.203,41)
Rtdo. del ejercicio atribuido a la sociedad dominante	(420.431,01)	681.263,14	(155.207,36)	-	-	(260.832,13)	(155.207,36)
Rtdo. del ejercicio atribuido a socios externos	-	-	-	-	-	-	-
Suma Fondos Propios	19.799.692,04	-	(155.207,36)	- 42.403,43	-	(406.075,54)	15.007.604,65

El origen de la corrección de errores viene reflejado en la nota 3.7 de la memoria.

El capital social de la Sociedad Dominante asciende 12.961.357,00 euros y está representado por 12.961.357 acciones nominativas de 1 euros de valor nominal cada una de ellas, numeradas correlativamente de la 1 a la 12.961.357 ambas inclusive, y se encuentran totalmente suscritas y desembolsadas.

El 28 de junio de 2018, el capital social de la Sociedad Dominante se incrementó en 2.997.225 euros con respecto al ejercicio anterior a causa de una ampliación de capital no dineraria, por el 100% de las acciones de la Sociedad Inversiones Patrimoniales Parque Astur 2017, S.A.

Asimismo, con fecha 23 de marzo del 2019, la Sociedad Dominante llevó a cabo una ampliación de capital por importe de 2.757.106,01 euros. Teniendo en cuenta la consulta 4 del BOICAC N°82/2010, como la inscripción en el Registro Mercantil fue anterior a la formulación de las cuentas anuales consolidadas correspondientes al ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2018, se incorporó la ampliación de capital en el balance consolidado a 31 de diciembre de 2018.

El 28 de septiembre de 2020 la sociedad dominante realizó una ampliación de capital por importe de 3.017.118 euros mas una prima de emisión por valor de 2.866.262,85 euros.

Con motivo de la fusión con Torrijos Plaza XXI S.L la sociedad dominante ha suscrito una ampliación de capital por un total de 269.400 euros y 237.072 euros en concepto de prima de emisión para hacer frente al canje de las 26 participaciones que no pertenecían a la sociedad.

Las acciones del Grupo cotizan en el Mercado Alternativo Bursátil.

13.2 Acciones propias

Durante el periodo acabado en 30 de junio de 2023 se han comprado 2.740 acciones por importe de 5.450,49 euros.

El importe de las acciones propias asciende a 122.409,28 euros.

Los accionistas no han otorgado subvenciones, donaciones o legados.

A 30 de junio de 2023, tras las sucesivas ampliaciones de capital, la participación de los socios superior al 5% es la siguiente:

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

<u>NOMBRE</u>	<u>Nº ACCIONES</u>	<u>% PARTICIPACIÓ</u>
LA FE PREVISORA COMPAÑIA DE SEGUROS SA	7.063.534,00	53,39
PARADOR DE OZA SL	1.703.477	12,88
NCRTHERN TECHNOLOGIES SL	880.852	6,66
SIMON THOMAS	849.249	6,42
LA EQUITATIVA DE MADRID, S.L.	778.480	5,88

13.3 Prima de emisión

La prima de emisión es de libre distribución.

13.4 Reservas

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, el 10% de los Beneficios debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin. La Reserva Legal sólo será distribuible en caso de liquidación de la Sociedad Dominante.

A 30 de junio de 2023 la Sociedad Dominante no tiene constituida la totalidad de la reserva legal.

13.5 Dividendos

No se ha acordado el reparto de dividendos por parte de la sociedad dominante durante el ejercicio, debido a los resultados negativos de la sociedad (en el ejercicio anterior se acordó el reparto de 256.702,87 euros).

13.6 Reservas en Sociedades Consolidadas por Integración Global

El detalle de las Reservas en Sociedades Consolidadas a 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 se presenta a continuación:

	Saldo al 31/12/22	Distrib. Resultados 2022	Ajustes en reservas	Saldo al 30/06/2023
IPPA	(242.217,38)	48.051,41	(7.675,26)	(201.841,23)
PyM	(185.731,79)	(177.278,50)	(153,88)	(363.164,17)
	(427.949,17)	(129.227,09)	(7.829,14)	(565.005,40)

NOTA 14 – MONEDA EXTRANJERA

La moneda funcional de la Sociedad Dominante es el euro.

Las sociedades del grupo no realizan operaciones en moneda extranjera.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

NOTA 15 – SITUACIÓN FISCAL Y ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no han sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o ha transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

El 31 de marzo de 2017 la Sociedad Dominante, presentó la solicitud para acogerse al régimen especial previsto en la Ley 11/2009 de 26 de octubre, por el que se regulan las Sociedades Anónimas Cotizadas de Inversión en el Mercado Inmobiliario (SOCIMI).

En lo que respecta a la Sociedad Dominante del grupo, las características propias del régimen fiscal son las siguientes:

- Las sociedades en España tributan al tipo de gravamen del 0% con carácter general.
- No obstante, las sociedades están sometidas a un gravamen especial del 19% sobre el importe íntegro de los dividendos o participaciones en beneficios distribuidos a los socios cuya participación en el capital social del Grupo sea igual o superior al 5%, cuando dichos dividendos, en sede de los socios, estén exentos o tributen a un tipo de gravamen inferior al 10 %, salvo determinadas excepciones recogidas en el artículo 9.2 y 9.3 de la Ley 16/2012.

Los saldos de las cuentas que se mantienen con las Administraciones Públicas a 30 de junio de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

	Saldo a 30/06/2023				Saldo a 31/12/2022			
	NUMULAE	IPPA	PyM	TOTAL	NUMULAE	IPPA	PyM	TOTAL
Activos por impuesto diferido	215.275,09			215.275,09	215.275,09			215.275,09
HP, retenciones y pagos a cuenta	9.157,87	19.434,62	2.851,08	31.443,57	15.877,99	19.434,62	2.851,08	38.163,69
HP P ^a Imp. Sociedades	4.622,94			4.622,94	4.622,94			4.622,94
HP, deudora por IVA			75.161,93	75.161,93	6.802,64	112.870,07	69.021,64	188.694,35
	229.055,90	19.434,62	78.013,01	326.503,53	242.578,66	132.304,69	71.872,72	446.756,07

	Saldo a 30/06/2023				Saldo a 31/12/2022			
	NUMULAE	IPPA	PyM	TOTAL	NUMULAE	IPPA	PyM	TOTAL
HP, acreedora por IVA	52.669,72	93.937,72		146.607,44	56.209,32	213.342,31		269.551,63
HP, acreedora por retenciones practiadas	11.453,98	55,82		11.509,80		1.633,67		1.633,67
Retención IRPF		3.411,12		3.411,12	8.435,54	4.584,83		13.020,37
Seguridad Social	765,25	1.730,77		2.496,02	1.117,38	3.137,68		4.255,06
	64.888,95	99.135,43		164.024,38	49.409,53	21.300,14		288.460,73

De acuerdo a la Ley 11/2009, de 26 de octubre, y a las modificaciones incorporadas a ésta mediante la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por la que se regulan las SOCIMIs, el Impuesto sobre Sociedades corriente resulta de aplicar un tipo impositivo del 0% sobre la base imponible.

No se presenta la conciliación entre el gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravámenes aplicables al total de ingresos y gastos

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

reconocidos, debido a que el tipo impositivo aplicable a las sociedades del Grupo es el 0%.

En el activo no corriente aparecen registrados 215.275,09 euros de activos por impuesto diferido (215.275,09 euros en 2022), este importe se corresponde con los activos por impuesto diferidos que registraba Torrijos Plaza XXI S.L. antes de la fusión.

NOTA 16 – EXIGENCIAS INFORMATIVAS DERIVADAS DE LA CONDICIÓN DE SOCIMI. LEY 11/2009

En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley 11/2009 por la que se regulan las Sociedades Anónimas cotizadas de inversión en el mercado inmobiliario, se detalla a continuación la siguiente información:

Descripción	30/06/2020
a) Reservas procedentes de ejercicios anteriores a la aplicación del régimen fiscal establecido a la Ley 11/2009, modificado por la Ley 16/2012 de 27 de diciembre.	Existen reservas de la Sociedad Dominante por importe de 267.324,76€ de ejercicios anteriores a la aplicación del régimen SOCIMI. De este importe 26.732,48€ se corresponde a reserva legal y 240.592,31€ a reserva voluntaria
b) Reservas de cada ejercicio en que ha resultado aplicable el régimen fiscal especial establecido en dicha ley: <ul style="list-style-type: none"> • Beneficios procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo general • Beneficios procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 19% • Beneficios procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 0% 	<p>No aplica</p> <p>No aplica</p> <p>No aplica</p>
c) Dividendos distribuidos con cargo a beneficios de cada ejercicio en que ha resultado aplicable el régimen fiscal establecido en esta Ley: <ul style="list-style-type: none"> • Dividendos procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo general • Dividendos procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 18% (2009 y 19% (2010 a 2012) • Dividendos procedentes de rentas sujetas al gravamen del tipo del 0% 	<p>No aplica</p> <p>No aplica</p> <p>La Sociedad Dominante no ha acordado dividendos con cargo al resultado de 2022.</p>
d) Dividendos distribuidos con cargo a reservas: <ul style="list-style-type: none"> • Distribución con cargo a reservas sujetas al gravamen del tipo general. 	No aplica

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

<ul style="list-style-type: none"> • Distribución con cargo a reservas sujetas al gravamen del tipo del 19% • Distribución con cargo a reservas sujetas al gravamen del tipo del 0% 	<p>No aplica</p> <p>No aplica</p>
<p>e) Fecha de acuerdo de distribución de los dividendos a que se refieren las letras c) y d) anteriores</p>	<p>No aplica</p>
<p>f) Fecha de adquisición de los inmuebles destinados al arrendamiento que producen rentas acogidas a este régimen especial.</p>	<p>La Sociedad Dominante adquirió a principios del ejercicio 2016, la mayoría de los inmuebles que destina al arrendamiento situados en el C.C. El Arcángel de Córdoba. Durante el ejercicio 2017, la sociedad dependiente Inversiones Patrimoniales Parque Astur 2017, adquirió la mayoría de los locales que destina a arrendamiento en el C.C. Parque Astur. En el ejercicio 2022 se ha procedido a la fusión por absorción de Torrijos Plaza XXI S.L., sus inmuebles serán destinados a la obtención de rentas.</p>
<p>g) Fecha de adquisición de las participaciones en el capital de entidades a que se refiere el apartado 1 del artículo 2 de esta Ley.</p>	<p>Con fecha 28 de junio de 2018, la sociedad dominante adquirió el 100% del capital social de la compañía Inversiones Patrimoniales Parque Astur 2017, S.A.</p>
<p>h) Identificación del activo que computa dentro del 80 por ciento a que se refiere el apartado 1 del artículo 3 de esta Ley</p>	<p>Los activos corresponden al 26.34% del Centro Comercial El Arcángel (Cordoba) y al 50,05% del Centro Comercial Parque Astur (Asturias), así como al 100% del Centro Comercial Torrijos Plaza (Madrid). Los locales se identifican en el anexo I</p>
<p>i) Reservas procedentes de ejercicios en que ha resultado aplicable el régimen fiscal especial establecido en esta Ley, que se hayan dispuesto en el período impositivo, que no sea para su distribución o para compensar pérdidas. Deberá identificarse el ejercicio del que proceden dichas reservas.</p>	<p>No aplica</p>

NOTA 17 – INGRESOS Y GASTOS

17.1. Gastos de personal

Los gastos de personal del Grupo al 30 de junio de 2023 y 2022 tienen la siguiente distribución por sociedades:

Saldo a 30 de junio de 2023

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

	Numulae	Parque Astur	TOTAL
Sueldos y salarios	17.272,44	27.857,16	45.129,60
Seg. Soc. a cargo de la empresa	5.864,93	8.916,56	14.781,49
	23.137,37	36.773,72	59.911,09

Saldo a 30 de junio de 2022

	Numulae	Parque Astur	TOTAL
Sueldos y salarios	(17.202,47)	(27.857,16)	(45.059,63)
Seg. Soc. a cargo de la empresa	(6.635,60)	(8.092,51)	(14.728,11)
	(23.838,07)	(35.949,67)	(59.787,74)

17.2. Otros resultados

El desglose de la partida "Otros resultados" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada es el siguiente:

	Saldo a 30/06/2023	Saldo a 31/12/2022
Gastos excepcionales	(164.418,37)	(514.042,00)
Ingresos excepcionales	13.444,75	
	(150.973,62)	(514.042,00)

NOTA 18 – PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

El detalle y la composición del saldo registrado bajo el epígrafe "provisiones a corto plazo" del balance de situación consolidado es el siguiente:

Tipo	Saldo al 30/06/23	Saldo al 31/12/22
Provision para responsabilidades	606.767,39	606.767,39
Provisiones a largo plazo	606.767,39	606.767,39
Provision para IBI	172.705,79	-
Provisiones a corto plazo	172.705,79	-

La provisión para otras responsabilidades a largo plazo se corresponde con el IBI recibido de Torrijos desde 2020, la sociedad ha recurrido el importe ya que en ejercicios anteriores era mucho menor.

NOTA 19 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Dada la actividad a la que se dedica el Grupo, el mismo 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 de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en las presentes notas explicativas respecto a información de cuestiones medioambientales.

NOTA 20 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Desde el cierre del ejercicio y hasta la fecha de formalización de los presentes Estados

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

Financieros no se han producido acontecimientos que puedan alterar la situación de la Sociedad Dominante y sus sociedades dependientes.

NOTA 21 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

21.1 Operaciones con partes vinculadas

Las operaciones realizadas entre empresas del grupo son las siguientes:

- A 30 de junio de 2023 INVERSIONES PATRIMONIALES PARQUE ASTUR 2017, S.A., le adeuda a NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI S.A., la cantidad de 2.272.325,67 €, sin devengar intereses.
- A 30 de junio de 2023 NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI S.A. adeudaba a INVERSIONES PATRIMONIALES EN PARQUES Y MEDIANAS SL, la cantidad de 107.616.07 €, sin devengar intereses
- A 30 de junio de 2023 INVERSIONES PATRIMONIALES EN PARQUES Y MEDIANAS SL adeudaba a INVERSIONES PATRIMONIALES PARQUE ASTUR 2017, S.A., la cantidad de 62.283,30 €, sin devengar intereses.

21.2. Remuneración de la alta dirección y de los Administradores

No existen importes devengados a 30 de junio de 2023 por los Administradores, tampoco existe personal de alta dirección en la Sociedad Dominante, siendo estas funciones ejercidas por otras sociedades con las que la sociedad mantiene contratos de servicios profesionales.

El Grupo no tiene contraídas obligaciones en materia de pensiones ni seguros de vida a favor del personal de alta dirección o de los miembros del Consejo de Administración. Adicionalmente, tampoco les tiene concedidos créditos o anticipos.

21.3. Detalle de participaciones en sociedades con actividades similares y realización por cuenta propia o ajena de actividades similares por parte de los Administradores

Los Administradores no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad Dominante, tal y como establece el artículo 229.3 de la Ley de Sociedades de Capital.

NOTA 22 - OTRA INFORMACIÓN

22.1. Datos de plantilla media

El desglose, por sexos y categorías, de la cifra media de empleados en el periodo de 6 meses finalizado al 30 de junio de 2023 y al cierre del ejercicio 2022 es el siguiente:

Categoría	30/06/2023		31/12/2022	
	Hombre	Mujer	Hombre	Mujer
Administrativo	3	-	3	-
	3	-	3	-

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

**Notas explicativas consolidadas del periodo
finalizado el 30 de junio de 2023**

El grupo NUMULAE no tiene trabajadores discapacitados en su plantilla.

22.2. Acuerdos fuera de balance

El detalle de los avales que mantiene el Grupo a 30 de junio de 2022 es el siguiente:

Sociedad Avalista	Sociedad Avalada	Concepto Aval	Importe
Numulae	Inversiones Patrimoniales Parque Astur 2017 S.A.	Préstamo Hipotecario	199.647,00
Numulae	Inversiones Patrimoniales Parque Astur 2017 S.A.	Préstamo	132.797,00
Numulae y Parque Astur	Inversiones en Parques y Medianas	Préstamo	495.295,00
Numulae	Inversiones Patrimoniales Parque Astur 2017 S.A.	Préstamo Hipotecario	1.365.000,00
Numulae	Inversiones en Parques y Medianas	Préstamo Hipotecario	1.417.412,00

NOTA 23 - INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADOS A PROVEEDORES. DISPOSICION ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACION" DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO.

El importe total de pagos realizados a los proveedores en el ejercicio por parte de la Sociedad Dominante, distinguiendo los que hayan excedido los límites de aplazamiento es el siguiente:

	30/06/2023	31/12/2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	28,6	19,47
Ratio de operaciones pagadas	19,25	17,2
Ratio de operaciones pendientes de pago	45,62	42,2
	Importe	Importe
	(euros)	(euros)
Total pagos realizados.	2.132.193,03	5.647.190,79
Total pagos pendientes.	710.443,06	256.098,66

NOTA 24 - INFORMACIÓN SEGMENTADA

La totalidad del importe registrado en el epígrafe "Importe Neto de la Cifra de Negocios" a 30 de junio de 2023 y 2022 por importe de 3.094.527,15 euros y 2.738.902,03 euros, respectivamente, han sido generados como consecuencia de la actividad principal del Grupo en territorio español, que es el arrendamiento de locales en centros comerciales.

NOTA 25 – INFORMACION SOBRE DERECHOS DE EMISION DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

Debido la actividad desarrollada por las sociedades que forman el Grupo, éstas no se ven afectadas por los derechos de emisión de gases de efecto invernadero a que se refiere la Ley 1/2005 de 9 de marzo por la que se regula el régimen del comercio de los derechos de emisión de gases de efecto invernadero y que transpone la Directiva 2003/87/CE del Parlamento Europeo y del Consejo de 13 de octubre de 2003.

Por este motivo no se revela ninguna información al respecto en los presentes estados financieros intermedios consolidados correspondientes al 30 de junio de 2023.

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES
Anexo I**

ANEXO I

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES
Anexo I**

CUADRO REFERENCIAS CATASTRALES Y FINCA REGISTRAL MERCADO DE TORRIJOS

REFERENCIA	LOCAL SEGÚN ESCRITURAS	SUP. CONSTRUIDA	CUOTA EDIFICIO
2754101VK4725D0252FY	CL HERMOSILLA 82 P:00 Pt:01	15.428	46,92

CUADRO REFERENCIAS CATASTRALES Y FINCA REGISTRAL C.C. ARCANGEL

REFERENCIA	LOCAL SEGÚN ESCRITURAS	FINCA REGISTRAL	SUP. CONSTRUIDA	CUOTA EDIFICIO	FINCA NUMERO
4740901UG494450042RL	A-29	42	82,94	0,2299%	10357
4740901UG494450069WJ	MA-06 BIS	79	6,78	0,1880%	10411
4740901UG494450043TB	A1-29	43	55,00	0,1525%	10359
4740901UG494450068QH	MA-06	68	2.273,94	6,3331%	10409
4740901UG494450044YZ	A-30-A	44-A	21,41	0,5931%	11215
4740901UG494450005WJ	A-00	5	14,73	0,0408%	8851
4740901UG494450013UX	A-04	13	73,22	0,2030%	8867
4740901UG494450014IM	A-05	14	29,70	0,0806%	8869
4740901UG494450016PW	A1-06	16	40,60	0,1125%	8873
4740901UG494450063LA	A-52	63	12,00	0,0333%	10399
4740901UG494450018SR	A-08	18	76,96	0,2133%	8877
4740901UG494450020AE	A-11/MA-03	20	546,82	1,5158%	8881
4740901UG494450021SR	A-12	21	83,91	0,2326%	8883
4740901UG494450025HI	A1-14 / A-15	25	45,20	0,1253%	8895
4740901UG494450066XF	MA-04	66	622,46	1,7254%	10405
4740901UG494450037WJ	A1-26	37	48,09	0,1333%	10347
4740901UG494450111IM	MB-03 BIS	111	50,00	0,1386%	22089
4740901UG494450041EK	A-28	41	82,94	0,2299%	10355
4740901UG494450046IM	A-32	46	56,77	0,1574%	10365
4740901UG494450047OQ	A-33	47	38,79	0,1072%	10367
4740901UG494450048PW	A-34	48	29,05	0,0805%	10369
4740901UG494450049AE	A-35/A-36/A-37	49	86,06	0,2397%	10371
4740901UG494450051PW	A-39/A-40/A-41	51	125,46	0,3478%	10375
4740901UG494450052AE	A-42	52	80,86	0,2241%	10377
4740901UG494450055FY	A-45	55	88,65	0,2457%	10383
4740901UG494450056GU	A1-45	56	60,88	0,1688%	10385
4740901UG494450070MG	MA-07	70	1.249,82	3,6992%	10413
4740901UG494450141YZ	MA-08 BIS	71-BIS	38,58	0,1069%	12879
4740901UG494450060HI	A-49	60	14,94	0,0414%	10393
4740901UG494450064BS	MA-01	64	178,63	0,4952%	10401
4740901UG494450017AE	A-07	17	103,46	0,2868%	8875
4740901UG494450065ZD	MA-02	65	148,17	0,4107%	10403
4740901UG494450058JO	A-47	58	17,50	0,0485%	10389
4740901UG494450059KP	A-48	59	17,50	0,0485%	10391
4740901UG494450120FY	B-53	122	20,50	0,0568%	10515
4740901UG494450072WJ	B-01/B-02	72	120,90	0,3351%	10417
4740901UG494450142UX	B-01-02 BIS	72-BIS	13,27	0,0368%	12881
4740901UG494450073EK	B-03	73	166,97	0,4628%	10419
4740901UG494450110UX	MB-01	110	432,65	1,1993%	10493
4740901UG494450083PW	B-16	83	103,68	0,2874%	10439
4740901UG494450030KP	A-21	30	170,34	0,4722%	10333
4740901UG494450079OQ	B-08/B-09	79	108,53	0,3009%	10431
4740901UG494450098XF	B-33	98	149,09	0,4155%	10469
4740901UG494450101QH	B-37	101	31,80	0,0881%	10475
4740901UG494450028LA	A-19	28	146,99	0,4075%	10329
4740901UG494450140TB	A-17/A-18 BIS	27-BIS	26,36	0,0730%	12877
4740901UG494450116DT	B-49	118	32,40	0,0898%	10507
4740901UG494450119HI	B-52	121	16,00	0,0444%	10513
4740901UG494450121GU	UNO (EA-01)	123	26,42	0,0732%	10517
4740901UG494450096BS	B-31	96	50,81	0,1408%	10465
4740901UG494450097ZD	B-32	97	58,73	0,1628%	10467
4740901UG494450108IM	B-43	108	49,31	0,1367%	10489
4740901UG494450107UX	B-42	107	86,00	0,2384%	10487
4740901UG494450106YZ	B-41 -A/B-41-B	106-A/106-B	12,36	0,0342%	11217/11219
4740901UG494450088GU	B-21/B-22	88	200,30	0,5552%	10449
4740901UG494450033ZD	A-23	33	44,45	0,1232%	10339
4740901UG494450117FY	B-50	119	17,30	0,0475%	10509
4740901UG494450118GU	B-51	120	13,00	0,0360%	10511
4740901UG494450123IO	EA-03	125	5,33	0,0148%	10521
4740901UG494450136RL	G-01 BIS	138	540,55	1,4984%	10545
4740901UG494450113PW	B-45	113	10,86	0,0301%	10499
4740901UG494450114AE	B-46	114	20,00	0,0554%	10501
4740901UG494450105TB	B-40/B-41	105/106	241,30	0,6686%	10483/10485
TOTAL SUPERFICIE			9.418,02		

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES
Anexo I**

CENTRO COMERCIAL PARQUE ASTUR

LOCAL	REFERENCIA CATASTRAL	Nº finca	Owner	%PROPIED AD
AVILES	8356901TP6285N0005DU	24.947	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	3,949
MAYOR	3050701XH6035S0222RK	24.948	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	5,692
GIJON 13	8356901TP6285N0008HP	24.939	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	2,990
AVILES 1-2	8356901TP6285N0010GO	24.950	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,198
AVILES 1-2	8356901TP6285N0009JA	24.951	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,198
AVILES 3	8356901TP6285N0011HP	24.952	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,552
AVILES 4-5	8356901TP6285N0012JA	24.953	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,217
AVILES 4-5	8356901TP6285N0013KS	24.954	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,221
AVILES 18	8356901TP6285N0024EB	24.965	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,207
AVILES 19	8356901TP6285N0025RZ	24.966	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,391
AVILES 20	8356901TP6285N0026TX	24.967	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,127
AVILES 21	8356901TP6285N0027YM	24.968	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,448
AVILES 22	8356901TP6285N0028UQ	24.969	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,181
RIO NARCEA 5	8356901TP6285N0029IW	24.970	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,399
RIO NARCEA 6	8356901TP6285N0030YM	24.971	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,294
RIO NARCEA 7-8-9	8356901TP6285N0031UQ	24.972	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,294
RIO NARCEA 7-8-9	8356901TP6285N0032IW	24.973	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,294
RIO NARCEA 7-8-9	8356901TP6285N0033OE	24.974	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,294
RIO NARCEA 1	8356901TP6285N0034PR	24.975	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,214
RIO NARCEA 2	8356901TP6285N0035AT	24.976	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,621
RIO NARCEA 3	8356901TP6285N0036SY	24.977	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,375
RIO NARCEA 4	8356901TP6285N0037DU	24.978	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,238
MAYOR 19	8356901TP6285N0040DU	24.981	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,558
MAYOR 20-1 / 20-2	8356901TP6285N0041FI	24.982	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,672
RIO SELLA 11	8356901TP6285N0062YM	25.003	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,072
RIO SELLA 12	8356901TP6285N0063UQ	25.004	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,110
RIO SELLA 14	8356901TP6285N0064IW	25.005	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,116
RIO SELLA 15	8356901TP6285N0065OE	25.006	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,084
MAYOR 11-12	8356901TP6285N0066PR	25.007	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,115
MAYOR 11-12	8356901TP6285N0067AT	25.008	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,091
MAYOR 13-14	8356901TP6285N0068SY	25.009	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,091
MAYOR 13-14	8356901TP6285N0069DU	25.010	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,069
MAYOR 15-16	8356901TP6285N0070AT	25.011	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,149
MAYOR 15-16	8356901TP6285N0071SY	25.012	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,122
MAYOR 17	8356901TP6285N0072DU	25.013	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,128
GIJON 1	8356901TP6285N0073FI	25.014	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,134
GIJON 2	8356901TP6285N0074GO	25.015	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,083
GIJON 3	8356901TP6285N0075HP	25.016	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,391
GIJON 4	8356901TP6285N0076JA	25.017	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,747
GIJON 5	8356901TP6285N0077KS	25.018	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,754
GIJON 6	8356901TP6285N0078LD	25.019	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,391
GIJON 7	8356901TP6285N0079BF	25.020	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,114
GIJON 8	8356901TP6285N0080KS	25.021	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,668
MAYOR 18	8356901TP6285N0081LD	25.022	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	1,431
RIO NALON 1-2	8356901TP6285N0086QK	25.027	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,154
RIO NALON 1-2	8356901TP6285N0087WL	25.028	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,130
RIO NALON 3	8356901TP6285N0088EB	25.029	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,130
RIO NALON 4	8356901TP6285N0089RZ	25.030	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,147
RIO NALON 5-6	8356901TP6285N0090WL	25.031	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,147
RIO NALON 5-6	8356901TP6285N0091EB	25.032	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,154

**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

Anexo I

RIO SELLA 16-17-18	8356901TP6285N0092RZ	25.033	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,084
RIO SELLA 16-17-18	8356901TP6285N0093TX	25.034	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,099
RIO SELLA 16-17-18	8356901TP6285N0094YM	25.035	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,099
RIO SELLA 19	8356901TP6285N0095UQ	25.036	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,081
RIO SELLA 20-21	8356901TP6285N0096IW	25.037	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,081
RIO SELLA 20-21	8356901TP6285N0097OE	25.038	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,084
GIJON 14- 15	8356901TP6285N0098PR	25.039	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,071
GIJON 14- 15	8356901TP6285N0099AT	25.040	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,069
NALON 9- 10	8356901TP6285N0101SY	25.041	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,393
NALON 9- 10	8356901TP6285N0100AT	25.042	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,069
RIO NALON 8	8356901TP6285N0102DU	25.043	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,788
RIO NALON 7	8356901TP6285N0103FI	25.044	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,230
OVIEDO 14- 15-16-17-F	8356901TP6285N0106JA	25.047	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,197
OVIEDO 14- 15-16-17-F	8356901TP6285N0107KS	25.048	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,219
OVIEDO 14- 15-16-17-F	8356901TP6285N0108LD	25.049	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,217
OVIEDO 14- 15-16-17-F	8356901TP6285N0109BF	25.050	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,217
OVIEDO 18- 19-20-G	8356901TP6285N0110KS	25.051	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,217
OVIEDO 18- 19-20-G	8356901TP6285N0111LD	25.052	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,217
OVIEDO 18- 19-20-G	8356901TP6285N0112BF	25.053	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,217
OVIEDO 21- 22	8356901TP6285N0113ZG	25.054	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,217
OVIEDO 21- 22	8356901TP6285N0114XH	25.055	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,128
OVIEDO 23	8356901TP6285N0115MJ	25.056	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,277
OVIEDO 14- 15-16-17-F	8356901TP6285N0121EB	25.062	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	1,964
OVIEDO 18- 19-20-G	8356901TP6285N0122RZ	25.063	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	1,559
OVIEDO 2	8356901TP6285N0124YM	25.065	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,215
OVIEDO 3	8356901TP6285N0125UQ	25.066	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,161
OVIEDO 4- 5	8356901TP6285N0126IW	25.067	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,161
OVIEDO 4- 5	8356901TP6285N0127OE	25.068	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,666
OVIEDO 7- 8	8356901TP6285N0129AT	25.070	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,161
OVIEDO 7- 8	8356901TP6285N0130OE	25.071	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,162
Exterior	8356901TP6285N0134DU	24.941	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	6,030
RIO SELLA 28	8356901TP6285N0142KS	25.081	INVERSIONES PATRIMONIALES PA 2017, S.A.	0,676
mediana		24.942	INVERSIONES PAT EN PARQUES Y MEDIANAS	3,616
RIO SELLA 22	8356901TP6285N0136GO	25.075	INVERSIONES PAT EN PARQUES Y MEDIANAS	0,229
RIO SELLA 23	8356901TP6285N0137HP	25.076	INVERSIONES PAT EN PARQUES Y MEDIANAS	0,229
RIO SELLA 24	8356901TP6285N0138JA	25.077	INVERSIONES PAT EN PARQUES Y MEDIANAS	1,576
RIO SELLA 25	8356901TP6285N0139KS	25.078	INVERSIONES PAT EN PARQUES Y MEDIANAS	0,229
RIO SELLA 26	8356901TP6285N0140HP	25.079	INVERSIONES PAT EN PARQUES Y MEDIANAS	0,229
RIO SELLA 27	8356901TP6285N0141JA	25.080	INVERSIONES PAT EN PARQUES Y MEDIANAS	1,576

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Informe de Gestión Consolidado a 30 de junio de 2023

INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO A 30 DE JUNIO DE 2023

I. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD.

La sociedad y sus filiales, operan en el entorno económico real estate, inmobiliario, y tienen como objetivo la adquisición y promoción de bienes inmuebles de naturaleza comercial para su arrendamiento.

A 30 de junio de 2023 todas las acciones de la compañía matriz han sido admitidas a negociación en el Mercado Alternativo Bursátil (MAB) y cumplen con todos los requisitos para acogerse al régimen fiscal de las SOCIMIs

II. GESTIÓN DE PAGO DE PROVEEDORES.

El detalle de los pagos por operaciones comerciales realizadas durante el ejercicio 2022 y primer semestre de 2023 y pendientes de pago al cierre del balance en ambos periodos en relación con los plazos máximos legales previstos en la Ley 15/2016 es el siguiente:

	30/06/2023	31/12/2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	28,6	19,47
Ratio de operaciones pagadas	19,25	17,20
Ratio de operaciones pendientes de pago	45,62	42,20
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados.	2.132.193,03	45.647.190,79
Total pagos pendientes.	710.443,06	256.098,66

La Sociedad cuenta con los límites exigidos por esta ley y estima mantener esta situación en los periodos siguientes

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Informe de Gestión Consolidado a 30 de junio de 2023

III. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS

Los objetivos de la Sociedad y de su Grupo son:

- I. Generación de valor añadido en los Centros Comerciales en los que tiene representación, así como inversiones inmobiliarias en rentabilidad por todo el territorio nacional.
- II. Gestionar y hacer seguimiento de las inversiones y tomar parte en aquellas actividades puntuales que sean necesarias o aconsejables.

IV. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

La Sociedad y su Grupo no ha acometido actividad en materia de I+D+i en el ejercicio

V. ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS

Las acciones propias en poder de la Sociedad 30 de junio de 2023 son las siguientes:

<i>Acciones propias</i>	<i>Número</i>	<i>Valor nominal</i>	<i>Precio de Adquisición</i>	<i>Coste total de adquisición</i>
A 30/06/2023	64.889	1,00€	1,88€	121.991,32

Las acciones propias de la sociedad representan el 0,49% del total de las acciones que componen el capital social de la entidad.

VI. EXPOSICION FIEL DEL NEGOCIO.

A lo largo del primer semestre de 2023, el nivel de afluencias a los centros comerciales se ha mantenido estable, incluso con ligeros incrementos. Las ventas medias de los operadoras han experimentado un ligero repunte y como consecuencia de todo ello, los ingresos han subido, en comparación con el año pasado. Hemos pasado de un nivel de ingresos de 2,738 MM € a 30 de junio del 2022 a 3,094 MM € a 30/06/2023, lo que nos ha permitido mejorar el resultado de explotación, a cierre del semestre, tenemos un beneficio de explotación de 213.522,95 euros, frente a las pérdidas de explotación del primer semestre del 2022, que ascendieron a -296.589,08 euros. En cuanto al resultado, a cierre de semestre, las pérdidas ascienden a 155.207,36 euros, motivadas fundamentalmente por el incremento del coste financiero.

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Informe de Gestión Consolidado a 30 de junio de 2023

El nivel de ocupación en el centro comercial de Córdoba de los locales propiedad de Numulae es el 99%.

El nivel de ocupación en el centro Comercial de Parque Astur de los locales propiedad del Grupo Numulae es del 94%.

En lo que llevamos del ejercicio 2023, las afluencias tanto en Córdoba como en Parque Astur se siguen incrementado, las ventas también siguen en ascenso, por lo que la previsión para el ejercicio es que las ventas se incrementen ligeramente respecto del 2022.

En el ejercicio 2023 no tenemos ningún vencimiento de contrato de alquiler relevante y el obligado cumplimiento medio de todos nuestros contratos es de dos años, aproximadamente.

En cuanto "Hermosilla 82", incorporado tras la fusión con Torrijos, seguimos trabajando en la transformación del mismo, no está previsto que genere ingresos sustanciales por rentas en el 2023, por lo que los gastos que genera, seguirán lastrando la cuenta de resultados del grupo.

Madrid a 26 de octubre de 2023

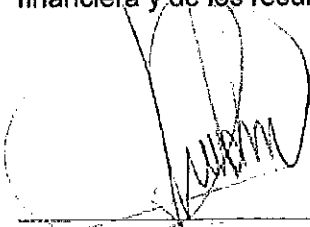
**NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. Y SOCIEDADES
DEPENDIENTES**

Diligencia de firmas

Madrid, a 26 de octubre de 2023

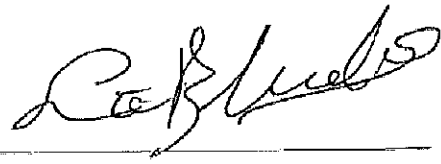
En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 253 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y 37 del Código de Comercio, El Consejo de Administración de la Sociedad NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A. formula los presentes Estados Financieros Intermedios Consolidados y el Informe de Gestión Intermedio Consolidado correspondientes al periodo de seis meses finalizado el 30 de junio de 2023, formando todo ello un bloque de 56 páginas numeradas de la página 1 a la 56, inclusive.

Así mismo, los abajo firmantes se responsabilizan de que los estados financieros intermedios consolidados muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del Grupo de conformidad con las disposiciones legales.



Presidente

La Fe Previsora Compañía de Seguros, S.A.
Representada por D. Javier Suarez Zapata



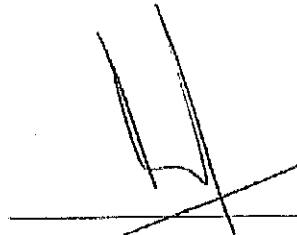
Consejero

D. Simon Thomas Blaxland




Consejero

D. Tomás Merina Ortega



Consejero

D. Javier Porras Diaz



Consejero

D. Jaime Suárez de Toledo



Consejero

D. Rafael Doñoro Blancas

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN
A 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(expresado en euros)

ACTIVO	30/06/2023	31/12/2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	26.342.248,02 €	30.735.799,84 €
II. Inmovilizado material	87.264,98 €	15.475,12 €
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	13.871,65 €	13.871,65 €
3. Inmovilizado en curso y anticipos	73.393,33 €	1.603,47 €
III. Inversiones inmobiliarias	20.017.082,87 €	24.476.773,51 €
1. Terrenos	6.903.657,93 €	9.120.533,64 €
2. Construcciones	13.113.424,94 €	15.356.239,87 €
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	5.724.716,85 €	5.724.716,85 €
1. Instrumentos de patrimonio	5.724.716,85 €	5.724.716,85 €
V. Inversiones financieras a largo plazo	297.908,23 €	303.559,27 €
5. Otros activos financieros	297.908,23 €	303.559,27 €
VI. Activos por impuesto diferido	215.275,09 €	215.275,09 €
B) ACTIVO CORRIENTE	3.051.134,69	3.000.382,04
II. Existencias	0,00 €	0,00 €
6. Anticipos a proveedores	0,00 €	0,00 €
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	339.658,45 €	395.795,55 €
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	325.877,70 €	368.491,98 €
3. Deudores varios	0,00 €	0,00 €
5. Activos por impuesto corriente	4.622,94 €	0,00 €
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	9.157,81 €	27.303,57 €
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	2.272.235,50 €	2.272.325,67 €
5. Otros activos financieros	2.272.235,50 €	2.272.325,67 €
V. Inversiones financieras a corto plazo	26.640,61 €	32.389,65 €
5. Otros activos financieros	26.640,61 €	32.389,65 €
VI. Periodificaciones a corto plazo	157,87 €	157,87 €
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	412.442,26 €	299.713,30 €
TOTAL ACTIVO	29.393.382,71 €	33.736.181,88 €

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A.
BALANCE DE SITUACIÓN
A 30 DE JUNIO DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022

(expresado en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	30/06/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETO	15.609.365,02 €	20.115.221,88 €
A-1) Fondos propios	15.609.365,02 €	20.115.221,88 €
I. Capital	13.230.757,00 €	13.230.757,00 €
1. Capital escriturado	13.230.757,00 €	13.230.757,00 €
II. Prima de emisión	7.144.404,61 €	7.144.404,61 €
III. Reservas	-3.520.179,38 €	668.222,47 €
1. Legal y estatutarias	214.528,27 €	214.528,27 €
2. Otras reservas	-3.734.707,65 €	453.694,20 €
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	-122.409,28 €	-116.958,79 €
V. Resultado de ejercicios anteriores	-811.203,41 €	-129.940,27 €
VII. Resultado del ejercicio	-312.004,52 €	-681.263,14 €
B) PASIVO NO CORRIENTE	8.985.399,16	9.474.492,39
I. Provisiones a largo plazo	606.767,39 €	606.767,39 €
4. Otras provisiones	606.767,39 €	606.767,39 €
II. Deudas a largo plazo	8.378.631,77 €	8.867.725,00 €
2. Deuda con entidades de crédito	7.949.636,11 €	8.434.606,55 €
5. Otros pasivos financieros	428.995,66 €	433.118,45 €
C) PASIVO CORRIENTE	4.798.618,53	4.146.467,61
II. Provisiones a corto plazo	52.579,96 €	0,00 €
III. Deudas a corto plazo	991.377,65 €	983.857,26 €
2. Deuda con entidades de crédito	973.412,00 €	976.691,96 €
5. Otros pasivos financieros	17.965,65 €	7.165,30 €
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	3.485.720,77 €	2.916.970,77 €
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	268.940,15 €	245.639,58 €
1. Proveedores	0,00 €	5.394,57 €
3. Acreedores varios	204.051,20 €	8.274,34 €
4. Personal	0,00 €	0,00 €
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	64.888,95 €	65.762,24 €
7. Anticipos de clientes	0,00 €	166.208,43 €
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	29.393.382,71 €	33.736.181,88 €

NUMULAE GESTIÓN DE SERVICIOS SOCIMI, S.A.
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
A LOS PERIODOS DE 6 MESES FINALIZADOS EL 30 DE JUNIO DE 2023 Y 2022

(expresado en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	30/06/2023	30/06/2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS	-312.004,52 €	-577.118,06 €
1. Importe neto de la cifra de negocios.	1.545.587,63 €	1.465.632,29 €
a) Ventas.	1.545.587,63 €	1.465.632,29 €
5. Otros ingresos de explotación.	128.216,41 €	15.157,80 €
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente.	128.216,41 €	15.157,80 €
6. Gastos de personal.	-23.137,37 €	-23.838,07 €
a) Sueldos, salarios y asimilados.	-17.272,44 €	-17.202,47 €
b) Cargas sociales.	-5.864,93 €	-6.635,60 €
7. Otros gastos de explotación.	-1.296.109,88 €	-1.093.965,12 €
a) Servicios exteriores.	-1.215.150,43 €	-1.037.991,12 €
b) Tributos.	-89.507,06 €	-55.974,00 €
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones	8.547,61 €	
8. Amortización del inmovilizado.	-287.917,08 €	-287.917,08 €
14. Otros resultados	-164.365,38 €	-514.042,00 €
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3-4+5-6-7-8+9+10+11+12+13+14)	-97.725,67 €	-438.972,18 €
14. Ingresos financieros	0,00 €	20,50 €
15. Gastos financieros	-214.278,85 €	-138.166,38 €
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)	-214.278,85 €	-138.145,88 €
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	-312.004,52 €	-577.118,06 €
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTIN	-312.004,52 €	-577.118,06 €
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	0,00 €	0,00 €
21. Resultado del ejercicio procedentes de operaciones interrumpidas.	0,00 €	0,00 €
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	-312.004,52 €	-577.118,06 €