

**CANSUR, S.L.**

**AUDITORIA 2021**



## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de **CANSUR, S.L.**:

### Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de CANSUR, S.L. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

### Fundamento de la opinión con salvedades

En el ejercicio 2019 la Sociedad adquirió el 100% del capital de la entidad *Industria Turística Wafou Sociedad de Responsabilidad Limitada*, clasificada como instrumento de patrimonio en empresas del grupo a largo plazo. No hemos podido obtener información económico-financiera auditada de la entidad participada, al no estar obligada a ello por imperativo legal, ni realizar procedimientos alternativos a la misma, por lo que no hemos podido obtener evidencia suficiente sobre la adecuada valoración de dicha participación cuyo valor contable al cierre del ejercicio es de 15.922.650,64 €, representando un 23,10% del Total Activo.

La Sociedad tiene registrado un crédito concedido a largo plazo a favor de la sociedad participada *Industria Turística Wafou Sociedad de Responsabilidad Limitada*, por importe de 3.023.160,72 €. No hemos obtenido el contrato de formalización de dicha operación, por lo que no hemos podido obtener la evidencia suficiente sobre su adecuada clasificación en el activo de la sociedad. Asimismo, desconocemos si, del análisis de las condiciones de dicha operación, se pudiesen derivar hechos que pudieran requerir ajustes o revelaciones en las cuentas anuales adjuntas.

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

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

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

## Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Además de las cuestiones descritas en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

### Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área significativa y susceptible de incorrección material, motivo por el cual se ha considerado como áreas significativas de nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría como respuesta a este riesgo han consistido, entre otros, en:

- Comprobación del diseño e implantación, así como de la eficacia de los controles en el proceso del área de ingresos por prestación de servicios hoteleros.
- Obtención de confirmaciones externas para una muestra de clientes realizando, en su caso, procedimientos alternativos de comprobación de cobro posterior.
- Comprobación del proceso de clientes/cuentas a cobrar para verificar la integridad de los ingresos, junto con procedimientos sustantivos para verificar que los ingresos se encuentran registrados debidamente.
- Realización de pruebas de revisión analítica al objeto de comprobar la razonabilidad de los saldos del área, y en especial, en la evaluación del Impacto que sigue produciéndose a causa de la pandemia generada por el Covid-19 en los ingresos por prestación de servicios hoteleros.
- Adicionalmente, evaluamos la suficiencia de la información revelada en las cuentas anuales sobre esta materia.

### Valoración del inmovilizado material

La Sociedad tiene registrado en su balance de situación a 31 de diciembre de 2021 *Inmovilizado Material* por importe de 30,98 millones de euros, después de amortizaciones i deterioros (representa el 44,95% del total del activo de la Sociedad). De este importe, 20,09 millones de euros corresponden a la partida *Terrenos y construcciones*, que corresponde a los costes de adquisición del hotel propiedad de la sociedad y a los correspondientes costes asociados, que son objeto de amortización. La información relativa a dicha partida se describe en las Notas 4.2 y 5 de la memoria adjunta.

La revisión del epígrafe anteriormente indicado ha sido considerado como un aspecto más relevante de la auditoría por el volumen y la importancia en relación al Total Activo de la sociedad, como por el elevado grado de juicio que han de aplicar los administradores a la hora de identificar posibles evidencias de deterioro y calcular la dotación a la amortización sistemática a registrar al cierre del ejercicio.

Nuestros procedimientos de auditoría como respuesta a este riesgo han consistido, entre otros, en:

- Obtención y análisis de la documentación facilitada por la Sociedad, sobre la evaluación de si existen indicios de un posible deterioro del inmovilizado material.



- Obtención y análisis de la documentación facilitada por la Sociedad, sobre la amortización sistemática registrada sobre el inmovilizado material; comprobación de su registro y razonabilidad.
- Adicionalmente, evaluamos la suficiencia de la información revelada en las cuentas anuales sobre esta materia.

#### **Otra información: Informe de gestión**

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

#### **Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales**

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

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

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

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos



riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

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

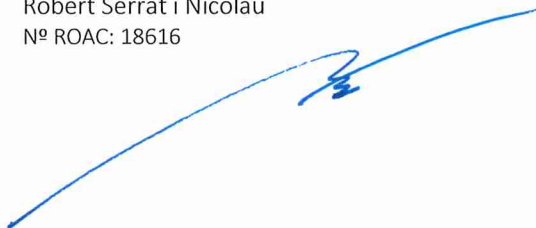
Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

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

Barcelona, 15 de junio de 2022.

### SERRAT AUDITORS

Robert Serrat i Nicolau  
Nº ROAC: 18616



Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

PER INCORPORAR AL PROTOCOL

SERRAT AUDITORS, SL

2022 Núm.20/22/12090

.....  
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional  
.....

*Sociedad inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas (ROAC) con el número S0410.*

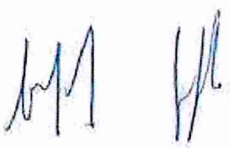
***CANSUR, S.L.***

***CUENTAS ANUALES***

***Ejercicio 2021***

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

<b>NIF:</b>	B08864886	 Espacio destinado para las firmas de los administradores	<b>UNIDAD (1):</b>	<table border="1" style="border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 2px;">Euros:</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">09001</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Miles:</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">09002</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px;">Millones:</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;">09003</td> <td style="padding: 2px; text-align: center;"><input type="checkbox"/></td> </tr> </table>	Euros:	09001	<input checked="" type="checkbox"/>	Miles:	09002	<input type="checkbox"/>	Millones:	09003	<input type="checkbox"/>
Euros:	09001		<input checked="" type="checkbox"/>										
Miles:	09002	<input type="checkbox"/>											
Millones:	09003	<input type="checkbox"/>											
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.												

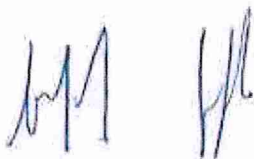
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>		50.059.635,74	54.287.602,22
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b>		15.635,04	12.487,16
1. Desarrollo .....	11110			
2. Concesiones .....	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares .....	11130			
4. Fondo de comercio .....	11140			
5. Aplicaciones informáticas .....	11150	7	15.635,04	12.487,16
6. Investigación .....	11160			
7. Propiedad intelectual .....	11180			
8. Otro inmovilizado intangible .....	11170			
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b>		30.985.269,32	33.619.080,64
1. Terrenos y construcciones .....	11210	5	20.096.771,55	21.025.726,94
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....	11220	5	10.888.497,77	12.593.353,70
3. Inmovilizado en curso y anticipos .....	11230			
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b>			
1. Terrenos .....	11310			
2. Construcciones .....	11320			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>11400</b>		18.988.642,34	20.554.794,67
1. Instrumentos de patrimonio .....	11410	9	15.965.481,62	15.965.481,62
2. Créditos a empresas .....	11420	9	3.023.160,72	4.589.313,05
3. Valores representativos de deuda .....	11430			
4. Derivados .....	11440			
5. Otros activos financieros .....	11450			
6. Otras inversiones .....	11460			
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b>			
1. Instrumentos de patrimonio .....	11510			
2. Créditos a terceros .....	11520			
3. Valores representativos de deuda .....	11530			
4. Derivados .....	11540			
5. Otros activos financieros .....	11550			
6. Otras inversiones .....	11560			
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b>	12	70.089,04	101.239,75
<b>VII. Deudas comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b>			

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.



BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

<b>NIF:</b>	B08864886	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>		18.860.494,93	9.559.099,07
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b> .....	<b>12100</b>			
<b>II. Existencias</b> .....	<b>12200</b>		293.559,82	240.449,98
1. Comerciales .....	<b>12210</b>	10	293.559,82	237.008,82
2. Materias primas y otros aprovisionamientos .....	<b>12220</b>			3.441,16
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo .....	<b>12221</b>			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo .....	<b>12222</b>	10		3.441,16
3. Productos en curso .....	<b>12230</b>			
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12231</b>			
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12232</b>			
4. Productos terminados .....	<b>12240</b>			
a) De ciclo largo de producción .....	<b>12241</b>			
b) De ciclo corto de producción .....	<b>12242</b>			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados .....	<b>12250</b>			
6. Anticipos a proveedores .....	<b>12260</b>			
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b> .....	<b>12300</b>		10.260.038,93	3.127.090,66
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	<b>12310</b>		6.832.113,37	1.104.670,45
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	<b>12311</b>			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	<b>12312</b>	9	6.832.113,37	1.104.670,45
2. Clientes empresas del grupo y asociadas .....	<b>12320</b>	9	-13.664,87	10.519,37
3. Deudores varios .....	<b>12330</b>	9	17.126,21	20.099,07
4. Personal .....	<b>12340</b>	9		606,20
5. Activos por impuesto corriente .....	<b>12350</b>	12	564.709,03	1.277.102,97
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas .....	<b>12360</b>	12	2.859.755,19	714.092,60
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	<b>12370</b>			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b> .....	<b>12400</b>			
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>12410</b>			
2. Créditos a empresas .....	<b>12420</b>			
3. Valores representativos de deuda .....	<b>12430</b>			
4. Derivados .....	<b>12440</b>			
5. Otros activos financieros .....	<b>12450</b>			
6. Otras inversiones .....	<b>12460</b>			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3


<b>NIF:</b>	B08864886	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....	<b>12500</b>		6.863,87	6.863,87
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>12510</b>			
2. Créditos a empresas .....	<b>12520</b>			
3. Valores representativos de deuda .....	<b>12530</b>			
4. Derivados .....	<b>12540</b>			
5. Otros activos financieros .....	<b>12550</b>	9	6.863,87	6.863,87
6. Otras inversiones .....	<b>12560</b>			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>12600</b>		33.327,40	44.285,80
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	<b>12700</b>		8.266.704,91	6.140.408,76
1. Tesorería .....	<b>12710</b>	9	8.266.704,91	6.140.408,76
2. Otros activos líquidos equivalentes .....	<b>12720</b>			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>		68.920.130,67	63.846.701,29

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

<b>NIF:</b>	B08864886	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>				
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>		33.715.631,98	28.605.680,19
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>		31.721.805,39	28.605.680,19
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b>		5.739.550,00	5.739.550,00
1. Capital escriturado .....	<b>21110</b>	9	5.739.550,00	5.739.550,00
2. (Capital no exigido) .....	<b>21120</b>			
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>	9	9.103.377,22	9.103.377,22
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>		15.525.914,17	15.525.914,17
1. Legal y estatutarias .....	<b>21310</b>	9	1.147.910,00	1.147.910,00
2. Otras reservas .....	<b>21320</b>	9	14.378.004,17	14.378.004,17
3. Reserva de revalorización .....	<b>21330</b>			
4. Reserva de capitalización .....	<b>21350</b>			
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>			
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>		-1.763.161,20	-166.515,10
1. Remanente .....	<b>21510</b>			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....	<b>21520</b>	3	-1.763.161,20	-166.515,10
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>			
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>	3	3.116.125,20	-1.596.646,10
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>			
<b>IX. Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>			
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>			
<b>I. Activos financieros disponibles para la venta</b> .....	<b>22100</b>			
<b>II. Operaciones de cobertura</b> .....	<b>22200</b>			
<b>III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....	<b>22300</b>			
<b>IV. Diferencia de conversión</b> .....	<b>22400</b>			
<b>V. Otros</b> .....	<b>22500</b>			
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>	18	1.993.826,59	
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>		18.785.719,84	31.297.197,77
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>			237.646,50
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....	<b>31110</b>			
2. Actuaciones medioambientales .....	<b>31120</b>			
3. Provisiones por reestructuración .....	<b>31130</b>			
4. Otras provisiones .....	<b>31140</b>	14		237.646,50
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>		15.621.110,98	26.559.551,27
1. Obligaciones y otros valores negociables .....	<b>31210</b>			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.



# BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

**B2.2**

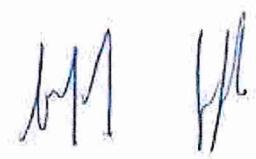
<b>NIF:</b>	B08864886	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>				
2. Deudas con entidades de crédito .....	<b>31220</b>	9	14.821.110,98	25.559.551,27
3. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>31230</b>			
4. Derivados .....	<b>31240</b>			
5. Otros pasivos financieros .....	<b>31250</b>	9	800.000,00	1.000.000,00
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....</b>	<b>31300</b>	9	2.500.000,00	4.500.000,00
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido .....</b>	<b>31400</b>	18	664.608,86	
<b>V. Periodificaciones a largo plazo .....</b>	<b>31500</b>			
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes .....</b>	<b>31600</b>			
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo .....</b>	<b>31700</b>			
<b>C) PASIVO CORRIENTE .....</b>	<b>32000</b>		16.418.778,85	3.943.823,33
<b>I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....</b>	<b>32100</b>			
<b>II. Provisiones a corto plazo .....</b>	<b>32200</b>			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	<b>32210</b>			
2. Otras provisiones .....	<b>32220</b>			
<b>III. Deudas a corto plazo .....</b>	<b>32300</b>		12.136.232,52	2.444.858,02
1. Obligaciones y otros valores negociables .....	<b>32310</b>			
2. Deudas con entidades de crédito .....	<b>32320</b>	9	12.033.931,48	1.865.795,66
3. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>32330</b>			
4. Derivados .....	<b>32340</b>			
5. Otros pasivos financieros .....	<b>32350</b>	9	102.301,04	579.062,36
<b>IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....</b>	<b>32400</b>	9	23.052,31	13.222,36
<b>V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....</b>	<b>32500</b>		3.854.635,62	1.377.001,86
1. Proveedores .....	<b>32510</b>		1.624.030,58	521.019,02
a) Proveedores a largo plazo .....	<b>32511</b>			
b) Proveedores a corto plazo .....	<b>32512</b>	9	1.624.030,58	521.019,02
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....	<b>32520</b>			
3. Acreedores varios .....	<b>32530</b>	9	227.961,23	-25.124,04
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....	<b>32540</b>	9	292.778,79	43.681,48
5. Pasivos por impuesto corriente .....	<b>32550</b>			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas .....	<b>32560</b>	12	695.317,86	128.400,80
7. Anticipos de clientes .....	<b>32570</b>	9	1.014.547,16	709.024,60
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo .....</b>	<b>32600</b>		404.858,40	108.741,09
<b>VII. Deuda con características especiales a corto plazo .....</b>	<b>32700</b>			
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....</b>	<b>30000</b>		68.920.130,67	63.846.701,29

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL**

**P1.1**

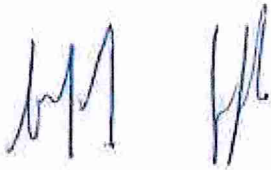
<b>NIF:</b>	B08864886	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO	2021 (1)	EJERCICIO	2020 (2)
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>					
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>40100</b>		20.277.259,15		8.020.562,44
a) Ventas	40110				
b) Prestaciones de servicios	40120	25	20.277.259,15		8.020.562,44
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130				
<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>40200</b>				
<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>	<b>40300</b>				
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>40400</b>	13	-3.939.592,61		-1.362.363,17
a) Consumo de mercaderías	40410		-3.522.686,15		-1.181.829,94
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		-416.906,46		-180.488,23
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430				-45,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440				
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>40500</b>		1.600.368,14		1.060.059,84
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	13	115.560,98		41.472,52
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	18	1.484.807,16		1.018.587,32
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>40600</b>	13	-7.764.972,79		-4.891.184,08
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-5.252.731,11		-2.467.013,17
b) Cargas sociales	40620		-2.512.241,68		-2.424.170,91
c) Provisiones	40630				
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>40700</b>		-4.570.127,85		-2.937.241,41
a) Servicios exteriores	40710	13	-4.206.448,81		-2.562.330,81
b) Tributos	40720	13	-363.207,68		-360.370,67
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730				
d) Otros gastos de gestión corriente	40740	13	-471,36		-14.539,93
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750				
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>40800</b>	5, 7	-2.740.358,37		-1.066.820,22
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>40900</b>	18	201.071,98		
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>41000</b>	14	125.330,82		
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>41100</b>				
a) Deterioro y pérdidas	41110				
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120				
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130				
<b>12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b>	<b>41200</b>				

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL**

**P1.2**

<b>NIF:</b>	B08864886	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.	
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>13. Otros resultados</b> .....	<b>41300</b>	13	273.858,69	22,03
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) .....	<b>49100</b>		3.462.837,16	-1.176.964,57
<b>14. Ingresos financieros</b> .....	<b>41400</b>	9	76.992,38	8.856,02
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio .....	<b>41410</b>			
a 1) En empresas del grupo y asociadas .....	<b>41411</b>			
a 2) En terceros .....	<b>41412</b>			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros .....	<b>41420</b>		76.992,38	8.856,02
b 1) De empresas del grupo y asociadas .....	<b>41421</b>			
b 2) De terceros .....	<b>41422</b>		76.992,38	8.856,02
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero .....	<b>41430</b>			
<b>15. Gastos financieros</b> .....	<b>41500</b>	9	-375.325,85	-390.787,78
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas .....	<b>41510</b>			
b) Por deudas con terceros .....	<b>41520</b>		-375.325,85	-390.787,78
c) Por actualización de provisiones .....	<b>41530</b>			
<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b> .....	<b>41600</b>			
a) Cartera de negociación y otros .....	<b>41610</b>			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta .....	<b>41620</b>			
<b>17. Diferencias de cambio</b> .....	<b>41700</b>	11	87.074,68	-18.280,58
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b> .....	<b>41800</b>			
a) Deterioros y pérdidas .....	<b>41810</b>			
b) Resultados por enajenaciones y otras .....	<b>41820</b>			
<b>19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b> .....	<b>42100</b>			
a) Incorporación al activo de gastos financieros .....	<b>42110</b>			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores .....	<b>42120</b>			
c) Resto de ingresos y gastos .....	<b>42130</b>			
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b> .....	<b>49200</b>		-211.258,79	-400.212,34
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b> .....	<b>49300</b>		3.251.578,37	-1.577.176,91
<b>20. Impuestos sobre beneficios</b> .....	<b>41900</b>	Nota 12	-135.453,17	-19.469,19
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)</b> .....	<b>49400</b>		3.116.125,20	-1.596.646,10
<b>B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS</b>				
<b>21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b> .....	<b>42000</b>			
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)</b> .....	<b>49500</b>		3.116.125,20	-1.596.646,10

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

PN1

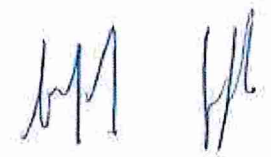
<b>NIF:</b>	B08864886	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.	

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .</b>	<b>59100</b>	3	3.116.125,20	-1.596.646,10
<b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>				
<b>I. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>	<b>50010</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50011			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50012			
<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .</b>	<b>50020</b>			
<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>	<b>50030</b>		2.859.507,43	
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .</b>	<b>50040</b>			
<b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .</b>	<b>50050</b>			
<b>VI. Diferencias de conversión . . . . .</b>	<b>50060</b>			
<b>VII. Efecto impositivo . . . . .</b>	<b>50070</b>		-714.876,86	
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII) . . . . .</b>	<b>59200</b>		2.144.630,57	
<b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
<b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros . . . . .</b>	<b>50080</b>			
1. Activos financieros disponibles para la venta . . . . .	50081			
2. Otros ingresos/gastos . . . . .	50082			
<b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .</b>	<b>50090</b>			
<b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .</b>	<b>50100</b>		-201.071,98	
<b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .</b>	<b>50110</b>			
<b>XII. Diferencias de conversión . . . . .</b>	<b>50120</b>			
<b>XIII. Efecto impositivo . . . . .</b>	<b>50130</b>		50.268,00	
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII) . . . . .</b>	<b>59300</b>		-150.803,98	
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) . . . . .</b>	<b>59400</b>		5.109.951,79	-1.596.646,10

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.1

<b>NIF:</b>	B08864886	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.	


		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2019</u> (1) .....	<b>511</b>	5.739.550,00		9.103.377,22
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio</b> <u>2019</u> (1) y anteriores .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2019</u> (1) y anteriores .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (2) .....	<b>514</b>	5.739.550,00		9.103.377,22
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (2) .....	<b>511</b>	5.739.550,00		9.103.377,22
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio</b> <u>2020</u> (2) .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2020</u> (2) .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2021</u> (3) .....	<b>514</b>	5.739.550,00		9.103.377,22
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2021</u> (3) .....	<b>525</b>	5.739.550,00		9.103.377,22

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PN2.2**

<b>NIF:</b>	B08864886	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	CANSUR, S.L.	

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2019</u> (1) .....	<b>511</b>	15.525.914,17		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio</b> <u>2019</u> (1) y anteriores .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2019</u> (1) y anteriores .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (2) .....	<b>514</b>	15.525.914,17		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			-166.515,10
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			-166.515,10
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (2) .....	<b>511</b>	15.525.914,17		-166.515,10
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio</b> <u>2020</u> (2) .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2020</u> (2) .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2021</u> (3) .....	<b>514</b>	15.525.914,17		-166.515,10
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			-1.596.646,10
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			-1.596.646,10
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2021</u> (3) .....	<b>525</b>	15.525.914,17		-1.763.161,20

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1


CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PN2.3**

<b>NIF:</b> B08864886		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> CANSUR, S.L.				
		<b>OTRAS          APORTACIONES          DE SOCIOS</b>	<b>RESULTADO          DEL EJERCICIO</b>	<b>(DIVIDENDO          A CUENTA)</b>
		<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2019</u> (1) .....		<b>511</b>	-166.515,10	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio</b> <u>2019</u> (1) y anteriores .....		<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2019</u> (1) y anteriores .....		<b>513</b>		
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (2) .....		<b>514</b>	-166.515,10	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....		<b>515</b>	-1.596.646,10	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....		<b>516</b>		
1. Aumentos de capital .....		<b>517</b>		
2. (-) Reducciones de capital .....		<b>518</b>		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		<b>519</b>		
4. (-) Distribución de dividendos .....		<b>520</b>		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....		<b>521</b>		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....		<b>522</b>		
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....		<b>523</b>		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....		<b>524</b>	166.515,10	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....		<b>531</b>		
2. Otras variaciones .....		<b>532</b>	166.515,10	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (2) .....		<b>511</b>	-1.596.646,10	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio</b> <u>2020</u> (2) .....		<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2020</u> (2) .....		<b>513</b>		
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2021</u> (3) .....		<b>514</b>	-1.596.646,10	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....		<b>515</b>	3.116.125,20	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....		<b>516</b>		
1. Aumentos de capital .....		<b>517</b>		
2. (-) Reducciones de capital .....		<b>518</b>		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		<b>519</b>		
4. (-) Distribución de dividendos .....		<b>520</b>		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....		<b>521</b>		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....		<b>522</b>		
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....		<b>523</b>		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....		<b>524</b>	1.596.646,10	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....		<b>531</b>		
2. Otras variaciones .....		<b>532</b>	1.596.646,10	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2021</u> (3) .....		<b>525</b>	3.116.125,20	

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

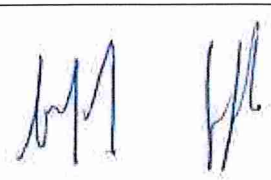
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

**PN2.4**

<b>NIF:</b> B08864886		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> CANSUR, S.L.				
		<b>OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO</b>	<b>AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR</b>	<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b>
		<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2019</u> (1) .....		<b>511</b>		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio</b> <u>2019</u> (1) y anteriores .....		<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2019</u> (1) y anteriores .....		<b>513</b>		
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (2) .....		<b>514</b>		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....		<b>515</b>		
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....		<b>516</b>		
1. Aumentos de capital .....		<b>517</b>		
2. (-) Reducciones de capital .....		<b>518</b>		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		<b>519</b>		
4. (-) Distribución de dividendos .....		<b>520</b>		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....		<b>521</b>		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....		<b>522</b>		
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....		<b>523</b>		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....		<b>524</b>		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....		<b>531</b>		
2. Otras variaciones .....		<b>532</b>		
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2020</u> (2) .....		<b>511</b>		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio</b> <u>2020</u> (2) .....		<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> <u>2020</u> (2) .....		<b>513</b>		
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> <u>2021</u> (3) .....		<b>514</b>		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....		<b>515</b>		1.993.826,59
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....		<b>516</b>		
1. Aumentos de capital .....		<b>517</b>		
2. (-) Reducciones de capital .....		<b>518</b>		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		<b>519</b>		
4. (-) Distribución de dividendos .....		<b>520</b>		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....		<b>521</b>		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....		<b>522</b>		
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....		<b>523</b>		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....		<b>524</b>		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....		<b>531</b>		
2. Otras variaciones .....		<b>532</b>		
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> <u>2021</u> (3) .....		<b>525</b>		1.993.826,59


VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

PN2.5

<b>NIF:</b> B08864886		Espacio destinado para las firmas de los administradores 
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> CANSUR, S.L.		
		<b>TOTAL</b>
		<b>13</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> 2019 (1)	<b>511</b>	30.202.326,29
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio</b> 2019 (1) y anteriores	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> 2019 (1) y anteriores	<b>513</b>	
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> 2020 (2)	<b>514</b>	30.202.326,29
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>	-1.596.646,10
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	<b>531</b>	
2. Otras variaciones.	<b>532</b>	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> 2020 (2)	<b>511</b>	28.605.680,19
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio</b> 2020 (2)	<b>512</b>	
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio</b> 2020 (2)	<b>513</b>	
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</b> 2021 (3)	<b>514</b>	28.605.680,19
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>	5.109.951,79
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>	
1. Aumentos de capital	<b>517</b>	
2. (-) Reducciones de capital	<b>518</b>	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>	
4. (-) Distribución de dividendos	<b>520</b>	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	<b>521</b>	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	<b>522</b>	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	<b>523</b>	
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	<b>531</b>	
2. Otras variaciones.	<b>532</b>	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</b> 2021 (3)	<b>525</b>	33.715.631,98

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL**  
**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

NIF: B08864886

DENOMINACIÓN SOCIAL:

CANSUR, S.L.




Espacio destinado para las firmas de los administradores

	CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
	ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)</b>	5.739.550,00		9.103.377,22	15.525.914,17				-166.515,10					30.202.326,29
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores													
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)</b>	5.739.550,00		9.103.377,22	15.525.914,17				-166.515,10					30.202.326,29
I. Total ingresos y gastos reconocidos								-1.596.646,10					-1.596.646,10
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios								166.515,10					
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)								166.515,10					
2. Otras variaciones								-166.515,10					
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)</b>	5.739.550,00		9.103.377,22	15.525.914,17				-1.596.646,10					28.605.680,19
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)													
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)</b>	5.739.550,00		9.103.377,22	15.525.914,17				3.116.125,20					28.605.680,19
I. Total ingresos y gastos reconocidos													
II. Operaciones con socios o propietarios													
1. Aumentos de capital													
2. (-) Reducciones de capital													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)													
4. (-) Distribución de dividendos													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios													
7. Otras operaciones con socios o propietarios								1.596.646,10					
III. Otras variaciones del patrimonio neto													
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)								1.596.646,10					
2. Otras variaciones								-1.596.646,10					
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)</b>	5.739.550,00		9.103.377,22	15.525.914,17				3.116.125,20				1.993.826,59	33.715.631,98

(1) Ejercicio N-2.  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización o similares de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF:	B08864886	 Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CANSUR, S.L.	
_____		

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos .....	61100	3.251.578,37	-1.577.176,91
2. Ajustes del resultado .....	61200	2.665.214,36	1.467.032,56
a) Amortización del inmovilizado (+) .....	61201	5 2.780.358,37	1.066.820,22
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) .....	61202		
c) Variación de provisiones (+/-) .....	61203	13 -125.330,82	
d) Imputación de subvenciones (-) .....	61204	18 -201.071,98	
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) .....	61205		
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) .....	61206		
g) Ingresos financieros (-) .....	61207	9 -76.992,38	-8.856,02
h) Gastos financieros (+) .....	61208	9 375.325,85	390.787,78
i) Diferencias de cambio (+/-) .....	61209	9 -87.074,68	18.280,58
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) .....	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+). .....	61211		
3. Cambios en el capital corriente .....	61300	-2.538.909,89	1.248.624,09
a) Existencias (+/-) .....	61301	10 -53.109,84	4.731,04
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) .....	61302	9 -5.053.891,38	3.117.714,27
c) Otros activos corrientes (+/-) .....	61303	9 10.958,40	3.485,90
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) .....	61304	9 2.477.633,76	1.466.045,20
e) Otros pasivos corrientes (+/-) .....	61305	9 296.117,31	-411.261,92
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) .....	61306	12 -216.618,14	
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación .....	61400	482.117,07	-381.931,76
a) Pagos de intereses (-) .....	61401	9 -375.325,85	-390.787,78
b) Cobros de dividendos (+) .....	61402		
c) Cobros de intereses (+) .....	61403	9 76.992,38	8.856,02
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) .....	61404	9 780.450,54	
e) Otros pagos (cobros) (-/+). .....	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	3.859.999,91	756.547,98

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (2) Ejercicio anterior.

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF:	B08864886	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	CANSUR, S.L.	

Espacio destinado para las firmas de los administradores

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>			
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b> .....	<b>62100</b>	-583.542,60	-2.559.137,62
a) Empresas del grupo y asociadas .....	<b>62101</b> 9	-433.847,67	-1.529.394,58
b) Inmovilizado intangible .....	<b>62102</b> 7	-10.124,99	-14.703,00
c) Inmovilizado material .....	<b>62103</b> 5	-139.569,94	-1.015.040,04
d) Inversiones inmobiliarias .....	<b>62104</b>		
e) Otros activos financieros .....	<b>62105</b>		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	<b>62106</b>		
g) Unidad de negocio .....	<b>62107</b>		
h) Otros activos .....	<b>62108</b>		
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b> .....	<b>62200</b>		399,51
a) Empresas del grupo y asociadas .....	<b>62201</b>		
b) Inmovilizado intangible .....	<b>62202</b>		
c) Inmovilizado material .....	<b>62203</b>		
d) Inversiones inmobiliarias .....	<b>62204</b>		
e) Otros activos financieros .....	<b>62205</b> Nota 09		399,51
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	<b>62206</b>		
g) Unidad de negocio .....	<b>62207</b>		
h) Otros activos .....	<b>62208</b>		
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)</b> .....	<b>62300</b>	-583.542,60	-2.558.738,11

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(2) Ejercicio anterior.



## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF: B08864886		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: CANSUR, S.L.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio .....	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) .....	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) .....	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) .....	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) .....	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) .....	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero .....	63200		-1.237.235,84	-3.254.505,59
a) Emisión .....	63201		9.829,95	4.513.222,36
1. Obligaciones y otros valores negociables (+) .....	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+) .....	63203			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) .....	63204		9.829,95	4.513.222,36
4. Deudas con características especiales (+) .....	63205			
5. Otras deudas (+) .....	63206			
b) Devolución y amortización de .....	63207		-1.247.065,79	-7.767.727,95
1. Obligaciones y otros valores negociables (-) .....	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-) .....	63209	9	-1.247.065,79	-7.767.727,95
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) .....	63210			
4. Deudas con características especiales (-) .....	63211			
5. Otras deudas (-) .....	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio .....	63300			
a) Dividendos (-) .....	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) .....	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) .	63400		-1.237.235,84	-3.254.505,59
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio .....	64000		87.074,68	-18.280,58
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) .....	65000		2.126.296,15	-5.074.976,30
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio .....	65100		6.140.408,76	11.215.385,06
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio .....	65200		8.266.704,91	6.140.408,76
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				

## **ÍNDICE MEMORIA**

1. *Actividad de la empresa*
2. *Bases de presentación de las cuentas anuales*
  - 2.1. *Imagen fiel*
  - 2.2. *Principios contables no obligatorios aplicados*
  - 2.3. *Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre*
  - 2.4. *Comparación de la información*
  - 2.5. *Agrupación de partidas*
  - 2.6. *Elementos recogidos en varias partidas*
  - 2.7. *Cambios en criterios contables*
  - 2.8. *Corrección de errores*
3. *Aplicación de resultados*
4. *Normas de registro y valoración*
  - 4.1. *Inmovilizado intangible*
  - 4.2. *Inmovilizado material*
  - 4.3. *Inversiones Inmobiliarias*
  - 4.4. *Arrendamientos*
  - 4.5. *Permutas*
  - 4.6. *Actualizaciones de valor en elementos patrimoniales*
  - 4.7. *Instrumentos financieros*
  - 4.8. *Coberturas contables*
  - 4.9. *Existencias*
  - 4.10. *Transacciones en moneda extranjera*
  - 4.11. *Impuestos sobre beneficios*
  - 4.12. *Ingresos y gastos*
  - 4.13. *Provisiones y contingencias*
  - 4.14. *Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental*
  - 4.15. *Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal*
  - 4.16. *Pagos basados en acciones*
  - 4.17. *Subvenciones, donaciones y legados*
  - 4.18. *Combinaciones de negocios*
  - 4.19. *Negocios conjuntos*
  - 4.20. *Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas*
  - 4.21. *Activos no corrientes mantenidos para la venta*
  - 4.22. *Operaciones interrumpidas*
5. *Inmovilizado material*
6. *Inversiones inmobiliarias*

# **CANSUR, S.L.**

**B-08864886**

7. *Inmovilizado intangible*
  - 7.1 *General*
  - 7.2 *Fondo de comercio*
8. *Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar*
  - 8.1 *Arrendamientos financieros*
  - 8.2 *Arrendamientos operativos*
9. *Instrumentos financieros*
  - 9.1 *Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa*
  - 9.2 *Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto*
  - 9.3 *Otra información*
  - 9.4 *Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros*
  - 9.5 *Fondos propios*
10. *Existencias*
11. *Moneda extranjera*
12. *Situación fiscal*
  - 12.1 *Impuestos sobre beneficios*
  - 12.2 *Otros tributos*
13. *Ingresos y Gastos*
14. *Provisiones y contingencias*
15. *Información sobre medio ambiente*
16. *Retribuciones a largo plazo al personal*
17. *Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio*
18. *Subvenciones, donaciones y legados*
19. *Combinaciones de negocios*
20. *Negocios conjuntos*
21. *Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas*
22. *Hechos posteriores al cierre*
23. *Operaciones con partes vinculadas*
24. *Otra información*
25. *Información segmentada*
26. *Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero*
27. *Información sobre los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales*



## **MEMORIA**

### **EJERCICIO 2021**

#### **NOTA 1.) ACTIVIDAD DE LA EMPRESA**

---

La sociedad fue constituida en Barcelona el 23 de noviembre del año 1983, siendo su objeto social la de promociones inmobiliarias, explotación de las mismas, prestación de servicios en urbanizaciones y la construcción y explotación de instalaciones hoteleras y negocios turísticos. Su actividad actual es la explotación de todo tipo de instalaciones hoteleras y negocios turísticos.

La sociedad tiene su domicilio social en Barcelona, en la Avinguda Diagonal, 3 desarrollando sus actividades en Canarias. Se halla inscrita en el Registro Mercantil de Barcelona al folio 206, del tomo 23.307, hoja B-51.840.

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

Cansur, S.L. pertenece a un grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, dominado directamente por la sociedad Princess Group Sarl domiciliada en Luxemburgo.

La moneda funcional con la que opera la empresa es el euro. Para la formulación de los estados financieros en euros se han seguido los criterios establecidos en el Plan General Contable tal y como figura en el apartado 4. Normas de registro y valoración.

#### **NOTA 2.) BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES**

---

##### **2.1. Imagen fiel**

Las cuentas anuales del ejercicio 2021 adjuntas han sido formuladas por los administradores de la Sociedad a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y las modificaciones incorporadas a éste, mediante el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre y el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

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

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por la Junta General Ordinaria de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

## **2.2. Principios contables no obligatorios aplicados**

En la elaboración de las cuentas anuales se han aplicado los principios contables obligatorios y no ha habido ninguna razón excepcional que haya motivado la no aplicación de alguno de ellos.

## **2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

La sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en su empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad, tal y como se detalla en la Nota 24 de esta Memoria.

Se resume a continuación un detalle de aspectos que han implicado un mayor grado de juicio, complejidad o en los que las hipótesis y estimaciones son significativas para la preparación de las cuentas anuales:

- Vida útil de los activos intangibles y materiales.
- Valor razonable de los activos financieros.
- Deterioro por insolvencias.
- Valor razonable de los pasivos financieros

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31 de diciembre de 2021 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

## **2.4. Comparación de la información**

Los ejercicios de 2021 y 2020 han podido ser comparados, sin que existan razones que hayan impedido tal comparación. Conforme a lo dispuesto en el apartado 2 de la Disposición transitoria única y la Disposición adicional segunda del Real Decreto 602/2016 no existen razones excepcionales que justifiquen la modificación de la estructura de las Cuentas Anuales.

## **2.5. Agrupación de partidas**

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

## **2.6. Elementos recogidos en varias partidas**

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

**2.7. Cambios en criterios contables**

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2021 por cambios de criterios contables.

**2.8. Corrección de errores**

Las cuentas anuales del ejercicio 2021, no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio que obliguen a reformular las cuentas anuales, los hechos conocidos con posterioridad al cierre que podrían generar ajustes en las estimaciones al cierre del ejercicio se han comentado en los apartados correspondientes de la memoria.

**NOTA 3.) APLICACIÓN DE RESULTADOS**

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los Administradores es la siguiente:

<b>BASE DE REPARTO</b>	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	3.116.125,20	(1.596.646,10)
Remanente	0,00	0,00
Reservas voluntarias	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	0,00	0,00
<b>TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN</b>	<b>3.116.125,20</b>	<b>(1.596.646,10)</b>
<b>APLICACIÓN A</b>	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
Reserva legal	0,00	0,00
Reserva por fondo de comercio	0,00	0,00
Reservas especiales	0,00	0,00
Reserva de capitalización	0,00	0,00
Reservas voluntarias	1.352.964,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00
A resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00	(1.596.646,10)
Remanente y otros	0,00	0,00
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	1.763.161,20	0,00
<b>TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO</b>	<b>3.116.125,20</b>	<b>(1.596.646,10)</b>

Durante el ejercicio no se han repartido dividendos a cuenta.

En el contexto del derecho del socio reconocido en el artículo 348.bis del RDLeg 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, se informa de los dividendos distribuidos en los últimos cinco ejercicios:

	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>	<b>Ejercicio 2019</b>	<b>Ejercicio 2018</b>	<b>Ejercicio 2017</b>
Dividendos distribuidos	0,00	0,00	0,00	9.999.996,00	16.808.000,00



No hay circunstancias específicas que limiten la disponibilidad de las reservas, a parte de la reserva legal. El artículo 274 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital obliga que la Reserva Legal se cree con el 10% de los beneficios netos de cada ejercicio hasta el límite del 20% del Capital Social de la compañía, y se trata de una reserva de carácter indisponible.

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo podrán repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si:

- Se han cubierto las atenciones previstas por la ley o los estatutos.
- El valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo y el fondo de comercio y no existen reservas disponibles por un importe equivalente a los saldos pendientes de amortizar de las cuentas anteriores.

## **NOTA 4.) NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN**

---

### **4.1. 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.

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.

La sociedad 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. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, en su caso, de las repercusiones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales y se explican posteriormente.

La sociedad 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. El importe de dichos gastos financieros a capitalizar, en su caso, así como los criterios seguidos para su determinación, se realizará de acuerdo a la norma novena de la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción.

La sociedad incluirá en el coste del inmovilizado intangible, en caso que resultara de aplicación, los costes indirectos empleados de acuerdo a un criterio de imputación de acuerdo a la norma novena de la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción.

## a) Investigación y desarrollo

Los gastos en investigación se activan desde el momento en que se cumplen las siguientes condiciones:

- Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- Se puede establecer una relación estricta entre "proyecto" de investigación y objetivos perseguidos y obtenidos. La apreciación de este requisito se realiza genéricamente para cada conjunto de actividades interrelacionadas por la existencia de un objetivo común.

Los gastos de desarrollo se activan desde el momento en que se cumplen todas las siguientes condiciones:

- Existencia de un proyecto específico e individualizado que permita valorar de forma fiable el desembolso atribuible a la realización del proyecto.
- La asignación, imputación y distribución personal de los costes de cada proyecto están claramente establecidas.
- En todo momento existen motivos fundados de éxito técnico en la realización del proyecto, tanto para el caso en que la intención sea la de la explotación directa, como para el de la venta a un tercero del resultado del proyecto una vez concluido, si existe mercado.
- La rentabilidad económico-comercial del proyecto está razonablemente asegurada.
- La financiación de los distintos proyectos están razonablemente asegurada para completar la realización de los mismos. Además de estar asegurada la disponibilidad de los adecuados recursos técnicos o de otro tipo para completar el proyecto y para utilizar o vender el activo intangible.
- Existe una intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.

El cumplimiento de todas las condiciones anteriores se verifica durante todos los ejercicios en los que se realiza el proyecto, siendo el importe a activar el que se produce a partir del momento en que se cumplen dichas condiciones.

En ningún caso se activan los desembolsos reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio y que posteriormente han cumplido las condiciones mencionadas para su activación.

Los proyectos de investigación y desarrollo que se encargan a otras empresas o instituciones se valoran por su precio de adquisición.

Los proyectos que se realizan con medios propios de la empresa, se valoran por su coste de producción, que comprenden todos los costes directamente atribuibles y que son necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista.

La imputación a resultados de los gastos activados se realiza conforme a los siguientes criterios:

- Los gastos de investigación que figuran en el activo se amortizan, desde el momento en que se activan, durante su vida útil, en un plazo máximo de cinco años, salvo que existan dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial del proyecto, en cuyo caso se imputan directamente a pérdidas del ejercicio.
- Los gastos de desarrollo que figuran en el activo se amortizan como mucho en cinco años, comenzando la amortización a partir de la fecha de terminación del proyecto.

#### **b) Concesiones**

Los costes incurridos para obtener la concesión se amortizan linealmente en el periodo de concesión. Si se dieran las circunstancias de incumplimiento de condiciones que hicieran perder los derechos derivados de esta concesión, el valor contabilizado para la misma se sanearía en su totalidad al objeto de anular su valor neto contable.

#### **c) 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.

Las licencias se utilizarán en función del tipo de licencia que sea. Este periodo inicial se puede renovar a la elección de la sociedad sin ningún tipo de coste, siempre que se cumplan las condiciones de la licencia, por lo que se estima que tienen una vida útil indefinida y no se amortizan.

#### **d) Propiedad Industrial**

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 derivan del contrato deben inventariarse por la empresa adquirente. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de producción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción, incluyendo el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtiene la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial.

Se contabilizan en este concepto, los gastos de desarrollo capitalizados cuando se ha obtenido la correspondiente patente, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial. Son objeto de amortización y corrección valorativa por deterioro.

#### **e) Fondo de Comercio**

Su valor se ha puesto de manifiesto como consecuencia de una adquisición onerosa en el contexto de una combinación de negocios.

El importe del fondo de comercio es el exceso del coste de la combinación de negocios sobre el correspondiente valor razonable de los activos identificables adquiridos menos el de los pasivos asumidos. Su importe se determina de acuerdo con la norma relativa a combinaciones de negocios y se asignará desde la fecha de adquisición entre cada una de las unidades generadoras de efectivo de la empresa, sobre las que se espere que recaigan los beneficios de las sinergias de la combinación de negocios.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, el fondo de comercio se valorará por su precio de adquisición menos la amortización acumulada, y en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas.

El fondo de comercio se amortizará durante su vida útil, la cual se determinará de forma separada para cada unidad generadora de efectivo a la que se le haya asignado fondo de comercio. Se presumirá, salvo prueba contraria, que la vida útil del fondo de comercio es de 10 años y que su recuperación es lineal.

Las unidades generadoras de efectivo o grupos de unidades generadoras de efectivo a las que se haya asignado el fondo de comercio, se someten, al menos anualmente, a la comprobación del deterioro del valor, procediéndose, en su caso, al registro de la corrección valorativa por deterioro.

Las correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el fondo de comercio no son objeto de reversión en los ejercicios posteriores.

#### **f) Aplicaciones informáticas**

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web.

Los gastos del personal propio que ha trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluyen como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

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

#### **g) Derechos de traspaso**

Corresponden a los importes satisfechos por el derecho/cesión de uso de arrendamiento de locales. Los derechos de traspaso sólo podrán figurar en el activo



cuando su valor se ponga de manifiesto en virtud de una adquisición onerosa. El reconocimiento inicial corresponde a su precio de adquisición y se amortizan en función del periodo estimado en el cual contribuirán a la obtención de ingresos, excepto que la duración del contrato sea inferior en cuyo caso se amortizan en dicho periodo.

#### **h) Propiedad intelectual**

La propiedad intelectual está integrada por derechos de carácter personal y patrimonial, que atribuyen al autor la plena disposición y el derecho exclusivo a la explotación de la obra, sin más limitaciones que las establecidas en la Ley. Son objeto de propiedad intelectual todas las creaciones originales literarias, artísticas o científicas expresadas por cualquier medio o soporte, tangible o intangible, actualmente conocido o que se invente en el futuro. El título de una obra, cuando sea original, queda protegido como parte de ella.

Corresponden al autor de la propiedad intelectual dos clases de derechos: el derecho moral, de carácter irrenunciable e inalienable y, el derecho de explotación de su obra, que abarca los derechos, entre otros, de reproducción y distribución.

Para los elementos de la propiedad intelectual, con carácter general, se utilizarán los mismos principios y criterios de valoración indicados para la propiedad industrial, utilizando para su contabilización una partida específica.

#### **i) Contratos de franquicia**

El importe satisfecho en contraprestación del canon de asociación a una franquicia se contabiliza como un inmovilizado intangible cuando sea probable la obtención a partir del mismo de beneficios o rendimientos económicos para la empresa en el futuro y cuando se pueda valorar de manera fiable.

Este derecho se amortiza de forma sistemática durante el periodo en que contribuye a la obtención de ingresos, no excediendo el plazo de duración del contrato de franquicia, teniendo en cuenta, en su caso, las posibles prórrogas que se han acordado.

Si a lo largo de la vida del contrato existiesen dudas sobre la recuperación del activo, se deberá registrar la oportuna corrección valorativa por deterioro.

La sociedad no tiene contratos de franquicia al cierre del ejercicio.

#### **j) Derechos de emisión de gases de efecto invernadero**

Estos derechos se reconocen por su precio de adquisición. Cuando se tratan de derechos adquiridos sin contraprestación o por un importe sustancialmente inferior a su valor de mercado, se reconoce un ingreso directamente imputado al patrimonio neto al comienzo del ejercicio natural al que corresponden, que es objeto de transferencia a la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que se realiza la imputación a gastos por las emisiones asociadas a los derechos recibidos sin contraprestación.

Los derechos de emisión no se amortizan y están sujetos a las correcciones valorativas por deterioro que sean necesarias.

La emisión de gastos de efecto invernadero origina el reconocimiento de un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y de la correspondiente provisión, dado que a la fecha de cierre es indeterminado en cuanto a su importe exacto La

provisión se mantendrá hasta el momento en que se cancele la obligación mediante la entrega de los correspondientes derechos.

La sociedad no ha generado derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

#### **k) Otros inmovilizados intangibles**

Además de los elementos intangibles anteriormente mencionados, existen otros que serán reconocidos como tales en el balance, siempre que cumplan los criterios contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad y los requisitos especificados en estas normas de registro y valoración. Estos elementos deben ser objeto de amortización y corrección valorativa por deterioro.

#### **l) Deterioro de valor de inmovilizado intangible**

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Sociedad 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. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad 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.

Para estimar el valor en uso, la sociedad prepara las previsiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por los Administradores de la Sociedad. Estos presupuestos incorporan las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras. Estas previsiones cubren los próximos ejercicios, estimándose los flujos para los años futuros aplicando tasas de crecimiento razonables que, en ningún caso, serán crecientes ni superarán las tasas de crecimiento de los años anteriores.

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos del activo que no se han tenido en cuenta al estimar los futuros flujos de efectivo.

La sociedad no ha definido unidades generadoras de efectivos básicas.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconoce el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuye entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Inmediatamente se reconoce una reversión de una pérdida por deterioro de valor como ingreso.

En el ejercicio 2021 la sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del inmovilizado intangible.

#### **4.2. Inmovilizado material**

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares. La sociedad 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. El importe de dichos gastos financieros a capitalizar, en su caso, así como los criterios seguidos para su determinación, se realizará de acuerdo a la norma novena de la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios para la determinación del coste de 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.

La sociedad incluirá en el coste del inmovilizado material, en caso que resultara de aplicación, los costes indirectos empleados de acuerdo a un criterio de imputación de acuerdo a la norma novena de la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción.

En aquellos casos en que el precio acordado incluya un importe contingente la valoración inicial del inmovilizado material incluirá la mejor estimación del valor actual de la citada contraprestación. No obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad, como la cifra de ventas o el resultado del ejercicio, en todo caso se contabilizarán como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Si se produce un cambio en la estimación de la contraprestación contingente, la empresa incrementará o reducirá el valor contable del activo en el mismo importe en el que se modifique el valor contable del pasivo, salvo que la nueva estimación esté relacionada con variables como los tipos de interés o un índice de precios, en cuyo caso, se tratará como un ajuste al tipo de interés efectivo de la deuda y no producirá por tanto una revisión del precio de adquisición del activo.

En cualquier caso, si el pago contingente se vincula a la ocurrencia de un evento futuro que aumente los beneficios o rendimientos económicos que proporcionará el activo, relacionado con hechos o circunstancias que no existían en la fecha de adquisición, el tratamiento contable de la operación será el previsto en la norma segunda de esta Resolución para las ampliaciones o mejoras del inmovilizado material.

Formarán parte del precio de adquisición o del coste de producción del inmovilizado la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al citado activo, tales como los costes de rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, siempre que estas obligaciones den lugar al registro de una provisión de acuerdo con lo dispuesto en el Plan General de Contabilidad.

La incorporación de este componente del coste a la valoración inicial del activo se producirá en la fecha en la que la empresa incurra en la obligación. Para el supuesto de activos en construcción, se presumirá, salvo prueba en contrario, que esta circunstancia se producirá a medida que el inmovilizado en curso se incorpore al patrimonio de la empresa.

Después del reconocimiento inicial, la empresa contabilizará la reversión del descuento financiero asociado a la provisión en la cuenta de pérdidas y ganancias y ajustará el valor del pasivo de acuerdo con el tipo de interés aplicado en el reconocimiento inicial, o en la fecha de la última revisión. Por su parte, la valoración inicial del inmovilizado material podrá verse alterada por cambios en estimaciones contables que modifiquen el importe de la provisión asociada a los costes de desmantelamiento y rehabilitación, una vez reconocida la reversión del descuento, y que podrán venir motivados por:

a) Un cambio en el calendario o en el importe de los flujos de efectivo estimados para cancelar la obligación asociada al desmantelamiento o la rehabilitación.

b) El tipo de descuento empleado para la determinación del valor actual de la provisión que, en principio, será el tipo de interés libre de riesgo, salvo que al estimar los flujos de efectivo no se hubiera tenido en cuenta el riesgo asociado al cumplimiento de la obligación.

En estos casos, la empresa incrementará o reducirá el valor contable del activo, en el mismo importe en el que se modifique el valor contable del pasivo.

Si la modificación supone una minoración en el importe de la provisión superior al valor en libros de este componente del coste del activo, en la fecha en que se realiza la nueva estimación, el exceso se reconocerá como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando el activo correspondiente haya alcanzado el final de su vida útil, todos los cambios posteriores en el valor del pasivo se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida que ocurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del inmovilizado material, se registrarán en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo darán lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utilizará 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.

El anticipo se dará de baja cuando los elementos del inmovilizado material se incorporen, en curso o terminados, al patrimonio de la empresa. Cuando existan dudas sobre la recuperación del valor en libros del anticipo, la empresa contabilizará la correspondiente pérdida por deterioro.

No es aplicable la activación de grandes reparaciones y costes de retiro y rehabilitación. La sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Los Administradores de la sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Al menos, al cierre del ejercicio, la sociedad evaluará si existen indicios, tanto internos como externos, de que algún activo puede estar deteriorado, en cuyo caso, deberá estimar su importe recuperable efectuando las correcciones valorativas que procedan. 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. La pérdida por deterioro se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo hasta su importe recuperable.



Cuando el importe estimado de una pérdida por deterioro del valor sea mayor que el importe en libros del activo con el que se relaciona, la empresa reconocerá un pasivo si, y solo si, estuviese obligado a ello por otra norma.

Tras el reconocimiento de una pérdida por deterioro del valor, los cargos por amortización del activo se ajustarán en los ejercicios futuros, con el fin de distribuir el importe en libros revisado del activo, menos su eventual valor residual, de una forma sistemática a lo largo de su vida útil restante.

Si se reconoce una pérdida por deterioro del valor, se determinarán también los activos y pasivos por impuestos diferidos relacionados con ella, mediante la comparación del importe en libros revisado del activo con su base fiscal.

Las compensaciones recibidas de terceros, por elementos patrimoniales que hayan experimentado una pérdida por deterioro de valor, se hayan perdido o abandonado, se incluirán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio cuando tales compensaciones sean prácticamente ciertas o seguras.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la sociedad, se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso, se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la sociedad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurrir y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

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.

## **Aportaciones de capital no dinerarias**

Los bienes de inmovilizado recibidos en concepto de aportación no dineraria de capital serán valorados por su valor razonable en el momento de la aportación conforme a lo señalado en esta norma sobre transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio, pues en este caso se presume que siempre se puede estimar con fiabilidad el valor razonable de dichos bienes. Para el aportante de dichos bienes se aplicará lo dispuesto en la norma relativa a instrumentos financieros.

### **4.3. Inversiones Inmobiliarias**

La sociedad clasifica como inversiones inmobiliarias aquellos activos no corrientes que sean inmuebles y que posee para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para su uso en la producción o suministros de bienes o servicios, o bien para fines administrativos, o su venta en el curso ordinario de las operaciones. Así como aquellos terrenos y edificios cuyos usos futuros no estén determinados en el momento de su incorporación al patrimonio de la sociedad.

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

efectúan 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.

Normalmente, los terrenos tienen una vida útil ilimitada y, por tanto, no se amortizan. No obstante, si en el valor inicial se incluyesen costes de rehabilitación, porque se cumplieren las condiciones establecidas en la norma relativa al inmovilizado material, esa porción del terreno se amortizará a lo largo del período en que se obtengan los beneficios o rendimientos económicos por haber incurrido en esos costes.

- 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. Deberá valorarse por separado el valor del terreno y el de los edificios y otras construcciones.

La amortización de los elementos de inversiones inmobiliarias 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.

#### **4.4. Arrendamientos**

Se entiende por arrendamiento, cualquier acuerdo, con independencia de su instrumentación jurídica, por el que el arrendador cede al arrendatario, a cambio de percibir una suma única de dinero o una serie de pagos o cuotas, el derecho a utilizar un activo durante un período de tiempo determinado, con independencia de que el arrendador quede obligado a prestar servicios en relación con la explotación o mantenimiento de dicho activo.

La clasificación de los contratos como arrendamientos financieros u operativos depende de las circunstancias de cada una de las partes del contrato por lo que podrán ser calificados de forma diferente por el arrendador y el arrendatario.

##### **- Arrendamiento financiero**

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

La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Los contratos de arrendamiento financiero se incorporan directamente como activo de la sociedad y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

La sociedad aplicará la norma de valoración de los arrendamientos financieros, también, en los casos de “renting” cuando se den las condiciones que se indican en la Norma 8ª del RD, tales como por ejemplo aquellos contratos en los que el plazo de arrendamiento coincida o cubra la mayor parte de la vida económica del activo, y siempre que de las condiciones pactadas se desprenda la racionalidad económica del mantenimiento de la cesión de uso.

#### **- Arrendamiento operativo**

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 la sociedad actúe tanto como arrendador o como arrendatario, derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo serán considerados, respectivamente, como ingresos y gasto del ejercicio en el que los mismos devenguen, imputándose a linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Para aquellos inmovilizados arrendados a la sociedad:

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

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

En aquellos inmovilizados que la sociedad arrienda a terceros:

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

#### **4.5. Permutas**

A efectos de este Plan General de Contabilidad, se entiende que un elemento del inmovilizado material se adquiere por permuta cuando se recibe a cambio de la entrega de activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

En las operaciones de permuta de carácter comercial, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor razonable del activo entregado más, en su caso las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, saldo que se tenga una evidencia más clara del valor razonable del activo recibido y con el límite de este último. Las diferencias de valoración que puedan surgir al dar de baja el elemento entregado a cambio se reconocerá en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se considerará que una permuta tienen carácter comercial si:

- La configuración (riesgo calendario e importe) de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido difiere de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado; o



- El valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se ve modificado como consecuencia de la operación.

Además, es necesario que cualquiera de las diferencias surgidas por las anteriores causas, resulte significativa al compararla con el valor razonable de los activos intercambiados.

Cuando la permuta no tenga carácter comercial o cuando no pueda obtenerse una estimación fiable del valor razonable de los elementos que intervienen en la operación, el inmovilizado material recibido se valorará por el valor contable del bien entregado más, en su caso, las contrapartidas monetarias que se hubieran entregado a cambio, con el límite, cuando esté disponible, del valor razonable del inmovilizado recibido si éste fuera menor.

#### **4.6. Actualizaciones de valor en elementos patrimoniales**

La sociedad informará de los elementos patrimoniales sobre los que se ha aplicado actualización de valor mediante la Ley 16/2012, de 27 de diciembre de Actualización de Balances.

#### **4.7. Instrumentos financieros**

##### **Activos financieros**

##### **Clasificación**

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

a) Activos financieros a coste amortizado: incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que la Sociedad mantiene su inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Con carácter general, se incluyen en esta categoría:

- i. Créditos por operaciones comerciales: originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y
- ii. Créditos por operaciones no comerciales: proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

b) Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto: se incluyen en esta categoría los activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe de la principal pendiente, y no se mantienen para negociar ni procede su clasificación a la categoría anterior. También se incluirán en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio designadas irrevocablemente por la Sociedad en el momento de su reconocimiento inicial, siempre que no se mantengan para negociar ni deban valorarse al coste.

c) Activos financieros a coste: se incluyen en esta categoría las siguientes inversiones: a) instrumentos de patrimonio de empresas del Grupo, multigrupo y asociadas; b) instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente estas inversiones; c) activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de forma fiable, salvo que se cumplan los requisitos para contabilizarlos a coste amortizado; d) aportaciones realizadas en contratos de cuentas en participación y

similares; e) préstamos participativos con intereses de carácter contingente; f) activos financieros que deberían clasificarse en la categoría siguiente, pero su valor razonable no puede estimarse de forma fiable.

Se consideran empresas del Grupo aquellas vinculadas con la Sociedad por una relación de control, y empresas asociadas aquéllas sobre las que la Sociedad ejerce una influencia significativa. Adicionalmente, dentro de la categoría de multigrupo se incluyen aquellas sociedades sobre las que, en virtud de un acuerdo, se ejerce un control conjunto con uno o más socios.

d) Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: incluye los activos financieros mantenidos para negociar y aquellos activos financieros que no han sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores. Asimismo, se incluyen en esta categoría los activos financieros que así designa opcionalmente la Sociedad en el momento del reconocimiento inicial, que en caso contrario se habrían incluido en otra categoría, puesto que esta designación elimina o reduce significativamente una incoherencia de valoración o asimetría contable que surgiría de lo contrario.

### Valoración inicial

Los activos financieros se registran, en términos generales, inicialmente al valor razonable de la contraprestación librada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles. No obstante, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio los costes de transacción directamente atribuibles a los activos registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el caso de inversiones en el patrimonio de empresas del Grupo que otorguen control sobre la sociedad dependiente, los honorarios abonados a asesores legales u otros profesionales relacionados con la adquisición de la inversión se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias.

### Valoración posterior

Los activos financieros a coste amortizado deben registrarse aplicando este criterio de valoración imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los activos financieros incluidos en la categoría de valor razonable con cambios en el patrimonio neto se registrarán por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en los que pueda incurrirse en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registrarán directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en el que el importe así reconocido se imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias se valoran a su valor razonable, registrándose en la cuenta de pérdidas y ganancias el resultado de las variaciones en ese valor razonable.

Las inversiones clasificadas en la categoría c) anterior, es decir, las inversiones en empresas del Grupo, asociadas y multigrupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Estas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración (incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiere).

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un “test de deterioro” para los activos financieros que no están registrados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el importe recuperable del activo financiero es inferior al valor en libros. En todo caso, para los instrumentos de patrimonio a valor razonable con cambios en el patrimonio neto se presumirá que existe deterioro frente a una caída de año y medio o de un 40% en la cotización, sin que se haya producido la recuperación del valor. El registro del deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiere, es estimar el valor razonable de dichos saldos en función de los cobros futuros estimados.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, como en ventas firmes de activos, cesiones de créditos comerciales en operaciones de factoring en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés, las ventas de activos financieros con pacto de recompra por su valor razonable o las titulaciones de activos financieros en los que la empresa cedente no retiene financiaciones subordinadas ni concede ningún tipo de garantía o asume algún otro tipo de riesgo.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, reconociendo un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en los que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. como el descuento de efectos, el factoring con recurso, las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulaciones de activos financieros en los que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

## **Pasivos financieros**

Los pasivos financieros asumidos o incurridos por la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías de valoración:

a) Pasivos financieros a coste amortizado: son los débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o aquellos que, sin tener un origen comercial, no siendo instrumentos derivados, proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la sociedad.

Estos pasivos se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, estos pasivos se valoran en función del coste amortizado.

b) Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los instrumentos financieros derivados de pasivo se valoran en su valor razonable, siguiendo los mismos criterios que los correspondientes a los activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias descritos en el apartado anterior.

Los activos y pasivos se presentan separadamente en el balance y únicamente se presentan por su importe neto cuando la sociedad tiene el derecho exigible a compensar los importes reconocidos y, además, tienen la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.



La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que les han generado.

#### **Instrumentos de patrimonio**

Un instrumento de patrimonio representa una participación residual en el patrimonio de la sociedad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad se registran en el patrimonio neto por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

Las acciones propias que adquiere la Sociedad durante el ejercicio se registran, por el valor de la contraprestación librada a cambio, directamente como valor más bajo del patrimonio neto. Los resultados derivados de la compra, venta, emisión o amortización de los instrumentos de patrimonio propio, se reconocen directamente en patrimonio neto, sin que en ningún caso se registre ningún resultado en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **4.8. Coberturas contables**

En las coberturas del valor razonable, los cambios de valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La parte de la ganancia o la pérdida del instrumento de cobertura de los flujos de efectivo, se reconoce transitoriamente en el patrimonio neto, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en los que la operación cubierta prevista afecte al resultado salvo que la cobertura corresponda a una transacción prevista que termine en el reconocimiento de un activo o pasivo no financiero, en cuyo caso los importes registrados en el patrimonio neto se incluyen en el coste del activo o pasivo cuando es adquirido o asumido.

Las operaciones de cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero en sociedades dependientes, multigrupo y asociadas, se tratan como coberturas de valor razonable por el componente de tipo de cambio.

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

El coste de mercaderías se asigna a las distintas unidades en existencias mediante la aplicación del método de coste medio ponderado.

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

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

Los rappels por compras y otros descuentos y similares originados por incumplimiento de las condiciones del pedido que sean posteriores a la recepción de la factura, son considerados en la valoración de las existencias.

Las devoluciones de compras se imputan como menos valor de las existencias objeto de devolución.

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

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.

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.

Las reducciones y reversiones en el valor de las existencias se reconocen con abono al epígrafe "Aprovisionamientos" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Cuando proceda realizar una corrección valorativa, es decir, en el caso de que no se espere recuperar el valor en libros, el precio de reposición de las materias primas, salvo prueba en contrario, es la mejor medida disponible de su valor neto realizable.

El análisis del deterioro se realizará por cada una de las categorías de existencias.

#### **4.10. Transacciones en moneda extranjera**

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la sociedad (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. La sociedad 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.

#### **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 o pasivos por impuesto sobre beneficios corriente, se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa y tipos impositivos vigentes o aprobados y pendientes de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Tanto el gasto o el ingreso por impuesto corriente como diferido se reconoce en resultados, salvo que surja de una transacción o suceso económico que se ha reconocido en el mismo ejercicio o en otro diferente, contra patrimonio neto o que surja a causa de una combinación de negocios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos, proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se

registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

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

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni 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 la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial (salvo en una combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no 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 la sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

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

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

Los activos y pasivos por impuesto diferido se reconocen en balance de situación como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

#### **4.12. Ingresos y gastos**

De acuerdo con el principio de devengo, los ingresos y gastos se imputan en función de la corriente real de bienes y servicios que éstos representan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada.

Los ingresos procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el valor razonable de la contrapartida, recibida o por recibir, derivada de los mismos deducido el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los impuestos indirectos que gravan las operaciones y que son repercutibles a terceros. Se incluye como mayor valor de los ingresos los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual, ya que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los ingresos se contabilizan atendiendo al fondo económico de la operación y se reconocen cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Sociedad reconoce los ingresos por el desarrollo de su actividad al producirse la transferencia de control de los bienes comprometidos con los clientes.
- El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo en el momento que recibe el activo de acuerdo con las especificaciones contractuales.

- Los ingresos monetarios de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario que se espera recibir. La contrapartida será el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido el importe de cualquier descuento, rebaja al precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder.

Los ingresos provenientes de la prestación de servicios se reconocen considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha de cierre del ejercicio, siempre que el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad. Cuando el resultado de una transacción que implique la prestación de servicios no pueda ser estimado de forma fiable, se reconocen ingresos sólo en la cuantía en la que los gastos reconocidos se consideren recuperables.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se declara el derecho del accionista a recibirlos.

#### **4.13. Provisiones y contingencias**

Las obligaciones existentes a la fecha del balance de situación surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la sociedad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran en el balance de situación como provisiones por el valor actual del importe más probable que se estima que la Sociedad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación. En caso de ser significativo, el efecto financiero de la actualización de las provisiones se reconoce como gasto financiero en la cuenta de pérdidas y ganancias.

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 de la sociedad 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 costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y/o la protección y mejora del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.

El resto de gastos relacionados con el medio ambiente, distintos de los anteriores, se consideran gastos del ejercicio. Para el cálculo de posibles provisiones medioambientales que pudieran surgir se dota de acuerdo a la mejor estimación de su devengo en el momento que se conozcan, y en el supuesto de que las pólizas de seguro no cubran los daños causados.

Los administradores confirman que la sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados del mismo.

La Sociedad no evalúa ninguna contingencia relacionada con la protección y mejora del medio ambiente, ni que exista ningún riesgo transferido a otra entidad, por lo que no realiza ninguna provisión al estimar que no existen razones objetivas para ello.

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

Para el caso de las retribuciones por prestación definida las contribuciones a realizar dan lugar a un pasivo por retribuciones a largo plazo al personal cuando, al cierre del ejercicio, figuren contribuciones devengadas no satisfechas.



El importe que se reconoce como provisión por retribuciones al personal a largo plazo es la diferencia entre el valor actual de las retribuciones comprometidas y el valor razonable de los eventuales activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.

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.

#### **4.16. Pagos basados en acciones**

Los pagos en acciones en forma de instrumentos de capital se valoran al valor razonable en la fecha de la concesión. El valor razonable determinado en la fecha de la concesión de los pagos en acciones en forma de instrumentos de capital se carga a resultados linealmente a lo largo del período de devengo, en función de la estimación realizada por la sociedad con respecto a las acciones que finalmente serán devengadas, con abono a la cuenta de Otras reservas.

#### **4.17. Subvenciones, donaciones y legados**

Las subvenciones de carácter no reintegrable se imputan a resultados atendiendo a su finalidad. Se considera no reintegrable cuando se obtiene la concesión oficial de la subvención, se han cumplido las condiciones para su concesión y no existen dudas razonables sobre la recepción de las mismas.

Las subvenciones de carácter reintegrables se registran como pasivos hasta que adquieran la condición de no reintegrables.

La Sociedad clasifica las subvenciones recibidas atendiendo a su finalidad:

##### **a) Subvenciones a la explotación**

Se consideran subvenciones a la explotación las percibidas de cualquier entidad pública o privada, con carácter de no reintegrables, con el objeto, generalmente, de asegurar una rentabilidad mínima o compensar "déficit" de explotación del ejercicio o de ejercicios previos.

Las subvenciones a la explotación se imputan a los resultados de forma que se asegure, en cada periodo, una adecuada correlación contable entre los ingresos derivados de la subvención y los gastos subvencionados.

##### **b) Subvenciones de capital**

Las subvenciones de capital tienen carácter no reintegrable y se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto, quedando recogidas en el estado de ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto.

Las subvenciones de capital se imputan al resultado del ejercicio en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados con las mismas, o en su caso, cuando se produzca la enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro de los mismos. En el caso de activos no depreciables, la subvención se imputa a resultados del ejercicio en el que se produce la enajenación, baja o corrección valorativa por deterioro de los mismos. El importe de la corrección valorativa equivalente a la parte subvencionada se registra como una pérdida irreversible de los activos directamente contra el valor de los mismos.

#### **4.18. Combinaciones de negocios**

En la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se registrarán, con carácter general, por su valor razonable siempre y cuando dicho valor razonable pueda ser medido con suficiente fiabilidad.

Se entiende por combinación de negocios aquellas operaciones en las que la Sociedad adquiere el control de uno o varios negocios.

Las combinaciones de negocios que surjan como consecuencia de la adquisición de las acciones o participaciones en el capital de una empresa, o de otras operaciones en las que se adquiriera el control sin realizar una inversión, se contabilizan conforme a la norma de registro y valoración aplicable a las inversiones del grupo, multigrupo y asociadas, indicada en el apartado 4.7.1.

#### **4.19. Negocios conjuntos**

La Sociedad reconoce en su balance y en su cuenta de pérdidas y ganancias la parte proporcional que le corresponde, en función del porcentaje de participación, de los activos, pasivos, gastos e ingresos incurridos por el negocio conjunto.

Asimismo en el estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo de la Sociedad están integrados igualmente la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponda en función del porcentaje de participación.

Se han eliminado los resultados no realizados que existen por transacciones con los negocios conjuntos, en proporción a la participación que corresponde a esta Sociedad. Igualmente han sido objeto de eliminación los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo recíprocos.

#### **4.20. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas**

En el supuesto de existir, 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 13ª 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 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de registro y valoración 15ª.

**4.21. Activos no corrientes mantenidos para la venta**

Se registran en este apartado aquellos activos en los que su valor contable se recuperará fundamentalmente a través de su venta, y siempre y cuando cumplan los siguientes requisitos:

- § El activo debe estar disponible en sus condiciones actuales para su venta inmediata, y
- § Su venta debe ser altamente probable, ya sea porque se tenga un plan para vender el activo y se haya iniciado un programa para encontrar comprador, que la venta del activo debe negociarse a un precio adecuado en relación con su valor razonable actual y que se espera completar la venta dentro del año siguiente. Es improbable que haya cambios significativos en el mismo o que vaya a ser retirado

Se valoran en el momento de su clasificación en esta categoría, por el menor entre su valor su valor contable y su valor razonable menos los costes de venta.

**4.22. Operaciones interrumpidas**

La sociedad reconoce como tal los componentes que han sido enajenados o clasificados como mantenidos para la venta y cumplen alguna de las siguientes características:

- a) Representan una línea de negocio o un área geográfica de la explotación.
- b) Formen parte de un plan individual y coordinado de enajenación.
- c) Es una empresa dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de venderla.

Los ingresos y gastos relacionados con las citadas operaciones se valorarán y reconocerán según la naturaleza de cada uno de los citados gastos e ingresos, clasificándose de forma separa en el estado de pérdidas y ganancias:

**NOTA 5.) INMOVILIZADO MATERIAL**

---

La composición y los movimientos habidos en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente (en euros):

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020</b>	<b>24.573.897,05</b>	<b>2.010.812,09</b>	<b>23.483.940,95</b>	<b>50.068.650,09</b>
+ Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Resto de entradas	0,00	23.005,81	992.034,23	1.015.040,04
- Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Traspasos a / de otras partidas	12.032.604,29	12.443.370,89	(24.475.975,18)	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020</b>	<b>36.606.501,34</b>	<b>14.477.188,79</b>	<b>0,00</b>	<b>51.083.690,13</b>
<b>C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021</b>	<b>36.606.501,34</b>	<b>14.477.188,79</b>	<b>0,00</b>	<b>51.083.690,13</b>
+ Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Resto de entradas	0,00	99.569,94	0,00	99.569,94
- Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021</b>	<b>36.606.501,34</b>	<b>14.576.758,73</b>	<b>0,00</b>	<b>51.183.260,07</b>

	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
<b>E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020</b>	<b>15.005.901,64</b>	<b>1.394.103,47</b>	<b>0,00</b>	<b>16.400.005,11</b>
+ Dotación a la amortización del ejercicio	574.872,76	489.731,62	0,00	1.064.604,38
+ Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
- Disminuciones por salidas, bajas reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Traspasos a / de otras partidas(fusión)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020</b>	<b>15.580.774,40</b>	<b>1.883.835,09</b>	<b>0,00</b>	<b>17.464.609,49</b>
<b>G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021</b>	<b>15.580.774,40</b>	<b>1.883.835,09</b>	<b>0,00</b>	<b>17.464.609,49</b>
+ Dotación a la amortización del ejercicio	928.955,39	1.804.425,87	0,00	2.733.381,26
+ Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
- Disminuciones por salidas, bajas reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021</b>	<b>16.509.729,79</b>	<b>3.688.260,96</b>	<b>0,00</b>	<b>20.197.990,75</b>



	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	TOTAL
<b>I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+ Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
- Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
+ Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00
- Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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:

Descripción	Años	% Anual	Dotación 2021	Amortización Acumulada 2021
Construcciones	33	3	928.955,39	16.509.729,79
Maquinaria	6-8	12-15	26.669,71	66.957,71
Utillaje	2-4	25-50	291.756,97	464.043,09
Otras Instalaciones	4-10	10-25	952.833,77	2.015.218,18
Mobiliario	10	10	510.431,66	725.627,89
Equipos Procesos de Información	4	25	21.513,56	77.934,36
Elementos de transporte	10	10	1.220,20	338.479,73

La sociedad no ha estimado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos. No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa que afecte al ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a las estimaciones de los costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

La totalidad de los bienes del inmovilizado material han sido adquiridos a terceros y no producidos internamente por la sociedad, por lo cual no han sido incorporados costes indirectos.

Al cierre del ejercicio no hay inversiones en inmovilizado material fuera del territorio nacional.

No existen partidas del inmovilizado material que estén incluidas en una unidad generadora de efectivo.

La sociedad no tiene elementos del inmovilizado material no afectos a la explotación al 31 de diciembre.

En el ejercicio no se han capitalizado gastos financieros.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado. La sociedad tampoco ha tenido otro tipo de pérdida o reversión por deterioro.

El resultado del ejercicio no incluye ningún importe en concepto de compensaciones de terceros por elementos de inmovilizado material cuyo valor se hubiera deteriorado, se hubiera perdido o se hubiera retirado.

Al cierre del ejercicio la sociedad tiene por importe de 1.347.699,84 € inmovilizado material totalmente amortizado:

Descripción	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Construcciones	0,00	0,00
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	1.347.699,84	1.033.504,83
<b>TOTAL</b>	<b>1.347.699,84</b>	<b>1.033.504,83</b>

Durante el ejercicio 2021, la sociedad no ha realizado ningún saneamiento de activos del inmovilizado material.

No hay al cierre del ejercicio activos afectos a garantía y a reversión, ni activos con restricciones a la titularidad.

En la partida de inmovilizado material la sociedad ha recibido subvenciones por un importe global de 2.859.507,43 € asociadas a construcciones (9.946.294,00 €) e instalaciones técnicas y otro inmovilizado material (12.049.917,00 €); ver Nota 18 de la presente memoria.

Al 31 de diciembre de 2021 no se han contraído compromisos en firme para la compra de inmovilizado, ni compromisos en firme de venta de inmovilizado.

La sociedad no ha efectuado actualizaciones al amparo de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre.

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, la Sociedad tiene concertados contratos de arrendamiento en virtud de los cuales ha cedido temporalmente el uso de locales situados en el propio hotel.

No existen otras circunstancias importantes que afectan a los bienes del inmovilizado material como pueden ser: litigios y embargos.

Durante el ejercicio, no se han reconocido ni pérdidas ni ganancias como consecuencia de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material.

El inmovilizado material no incluye activos adquiridos a empresas del grupo y asociadas.

La anterior información se resume en el cuadro siguiente:

		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como valor de los activos		0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio		0,00	0,00
Compensaciones de terceros incluidas en el resultado del ejercicio por elementos deteriorados, perdidos o retirados		0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso:			
	Construcciones	0,00	0,00
	Resto Inmovilizado material	1.347.699,94	1.033.504,83
Bienes afectos a garantías		0,00	0,00
Bienes afectos a reversión		0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad		0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material		21.996.211,00	0,00
Bienes inmuebles:			
	Valor de la construcción	14.685.300,07	15.614.255,46
	Valor del terreno	5.411.471,48	5.411.471,48
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material		0,00	0,00

La política de la sociedad es formalizar pólizas de seguros para cubrir los posibles riesgos a que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material (robo, incendio y otros posibles riesgos). La administración revisa anualmente, o cuando alguna circunstancia lo hace necesario, las coberturas y los riesgos cubiertos y se acuerdan los importes que razonablemente se deben cubrir para el año siguiente.

## **NOTA 6.) INVERSIONES INMOBILIARIAS**

La sociedad no dispone de inversiones inmobiliarias en su activo.

## **NOTA 7.) INMOVILIZADO INTANGIBLE**

### **7.1 General**

La composición y los movimientos habidos en este capítulo del balance de situación adjunto es el siguiente (en euros):

	Desarrollo	Concesiones	Patente, licencias, marcas y similares	Fondo de comercio	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible
<b>A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.437,02</b>	<b>0,00</b>
+ Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Resto de entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	14.703,00	0,00
- Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.140,02</b>	<b>0,00</b>
<b>C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.140,02</b>	<b>0,00</b>
+ Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aportaciones no dinerarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Ampliaciones y mejoras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Resto de entradas	0,00	0,00	0,00	0,00	10.124,99	0,00
- Salidas, bajas o reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-/+ Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>58.265,01</b>	<b>0,00</b>

	Desarrollo	Concesiones	Patente, licencias, marcas y similares	Fondo de comercio	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible
<b>E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	33.437,02	0,00
+ Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	2.215,84	0,00
+ Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Disminuciones por salidas, bajas reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Traspasos a / de otras partidas (fusión)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2020</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	35.652,86	0,00
<b>G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	35.652,86	0,00
+ Dotación a la amortización del ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	6.977,11	0,00
+ Aumentos por adquisiciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Disminuciones por salidas, bajas reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Traspasos a / de otras partidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO 2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	42.629,97	0,00

	Desarrollo	Concesiones	Patente, licencias, marcas y similares	Fondo de comercio	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible
<b>I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2020</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2020</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO 2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el periodo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Reversión de correcciones valorativas por deterioro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO 2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

La amortización de los elementos del inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual	Dotación 2021	Amortización Acumulada 2021
Aplicaciones informáticas	3	33	6.977,11	42.629,97

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización.

Ninguna de las adiciones del inmovilizado intangible se ha realizado mediante combinaciones de negocios ni mediante aportaciones no dinerarias. Tampoco existen activos generados internamente.

La sociedad no tiene al cierre del ejercicio ni bienes intangibles adquiridos a empresas del grupo y asociadas, ni bienes fuera del territorio español ni no afectos a la explotación.

La sociedad no tiene gastos financieros capitalizados en el ejercicio.



## CANSUR, S.L.

**B-08864886**

La totalidad de los bienes del inmovilizado intangible han sido adquiridos a terceros y no producidos internamente por la sociedad, por lo cual no han sido incorporados costes indirectos.

Durante el ejercicio 2021, la sociedad no ha realizado ningún saneamiento de activos del inmovilizado intangible.

Se detalla el coste de los elementos del inmovilizado intangible que se hallan totalmente amortizados y todavía están en uso al cierre de los ejercicios 2021 y 2020:

Descripción	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Aplicaciones informáticas	33.437,02	33.437,02
<b>TOTAL</b>	<b>33.437,02</b>	<b>33.437,02</b>

No hay al cierre del ejercicio activos afectos a garantía y a reversión, ni activos con restricciones a la titularidad.

No existen subvenciones, donaciones ni legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible.

La sociedad en el presente ejercicio, no ha agregado desembolsos por investigación y desarrollo reconocidos.

La sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible, ni otras pérdidas y reversiones por deterioro agregadas.

Al 31 de diciembre de 2021 no se han contraído compromisos en firme para la compra de inmovilizado intangible.

Durante el ejercicio, no se han reconocido ni pérdidas ni ganancias como consecuencia de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado intangible.

Al cierre del ejercicio, la sociedad no tiene compromisos en firme de venta de inmovilizado intangible.

No existen inmovilizados intangibles cuya vida útil se haya considerado como indefinida.

Otras circunstancias importantes que afectan a los bienes del inmovilizado intangible son las siguientes:

- Arrendamientos: La sociedad no tiene elementos del inmovilizado intangible en régimen de arrendamiento financiero.
- Seguros: Los bienes de inmovilizado intangible se encuentran asegurados por una póliza con cobertura de robo, incendio y otros posibles riesgos.
- Litigios y embargos: La sociedad no tienen ni litigios ni embargos sobre los bienes de inmovilizado intangible a la fecha de cierre del ejercicio.

La anterior información, se resume en el siguiente cuadro (en euros):

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Activos afectos a garantías	0,00	0,00
Activos afectos a reversión	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad de inmovilizados intangibles	0,00	0,00
Gastos capitalizados en el ejercicio	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso	33.437,02	33.437,02
Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible	0,00	0,00
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado intangible	0,00	0,00
Importe de restricciones a la realización de inversiones inmobiliarias	0,00	0,00
Importe agragado de los desembolsos por investigación y desarrollo reconocidos como gasto durante el ejercicio	0,00	0,00
Importe de activos con vida útil indefinida	0,00	0,00

## 7.2 Fondo de comercio

Al cierre del ejercicio actual, la sociedad no dispone de fondos de comercio registrados derivados de combinaciones de negocios.

## NOTA 8.) ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

### 8.1 Arrendamientos financieros

La sociedad no tiene contratos de arrendamiento financiero en vigor.

### 8.2 Arrendamientos operativos

Detalle del total de los cobros futuros mínimos que se esperan recibir de los arrendamientos operativos no cancelables, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, desglosado por vencimientos:

Arrendamientos operativos: Información del arrendador	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:		
- Hasta un año	0,00	0,00
- Entre uno y cinco años	0,00	0,00
- Más de cinco años	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio	0,00	0,00

Los contratos de arrendamiento se corresponden con el alquiler de locales situados en el propio hotel. El importe de las cuotas de arrendamiento operativo, reconocidas como ingreso del ejercicio 2021 y 2020, ascienden a 72.113,66 € y 34.197,86 € respectivamente.

Al cierre del ejercicio anterior e inicios del presente ejercicio, el hotel y todos sus locales permanecieron cerrados de manera temporal debido a la evolución del coronavirus (COVID-19) en todo el mundo.

La sociedad tiene contratados arrendamientos operativos en los que figura como arrendataria. En el ejercicio, los contratos de arrendamiento más relevantes se corresponden con el pago del canon de la Sociedad General de Autores y Editores.

El importe total de las cuotas de arrendamientos operativos, reconocidas como gastos del ejercicio 2021 y 2020 son las siguientes:

Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
<b>Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:</b>		
- Hasta un año	0,00	0,00
- Entre uno y cinco años	0,00	0,00
- Más de cinco años	0,00	0,00
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendos operativos no cancelables	0,00	0,00
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del período	9.461,84	13.749,18
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del período	0,00	0,00
Cuotas de subarriendo reconocidas como ingreso del período	0,00	0,00

## **NOTA 9.) INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

### **9.1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa**

#### **a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros**

El valor en libros de cada una de las categorías de activos financieros y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, de acuerdo con la siguiente estructura.

#### **a.1) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas**

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a largo plazo, clasificados por categorías es (en euros):

CATEGORÍAS	CLASES							
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros		TOTAL	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	3.023.160,72	4.589.313,05	3.023.160,72	4.589.313,05
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.023.160,72</b>	<b>4.589.313,05</b>	<b>3.023.160,72</b>	<b>4.589.313,05</b>

El saldo que figura en la partida créditos, derivados y otros corresponde a préstamo concedido a la empresa del grupo Industria Turística Wafou, SRL por importe de 3.023.160,72 €.

La sociedad tiene instrumentos financieros en el activo del balance a corto plazo (en euros):

		CLASES							
		Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Créditos, Derivados y Otros		TOTAL	
		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
CATEGORIAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	0,00	0,00	15.109.143,49	7.283.167,72	15.109.143,49	7.283.167,72
	Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.109.143,49</b>	<b>7.283.167,72</b>	<b>15.109.143,49</b>	<b>7.283.167,72</b>

El detalle de saldos que figuran en el cuadro anterior (activos a corto plazo) corresponden a:

- Por importe de 6.832.113,37 € el saldo pendiente de cobro a clientes por ventas y prestación de servicios.
- Por importe de 13.664,87 € (saldo acreedor) el saldo pendiente de cobro de clientes, empresas del grupo y asociadas.
- Por importe de 17.126,21 € el saldo pendiente de deudores varios.
- Por importe de 6.863,87 € fianzas y depósitos constituidos.
- Por importe de 8.266.704,91 €, el saldo al cierre del ejercicio de la partida de Tesorería (cuentas corrientes bancarias y caja efectivo).

### a.2) Pasivos financieros

Los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo, clasificados por categorías son:

		CLASES							
		Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
CATEGORIAS	Pasivos financieros a coste amortizado	14.821.110,98	25.559.551,27	0,00	0,00	3.300.000,00	5.500.000,00	18.121.110,98	31.059.551,27
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTAL</b>	<b>14.821.110,98</b>	<b>25.559.551,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.300.000,00</b>	<b>5.500.000,00</b>	<b>18.121.110,98</b>	<b>31.059.551,27</b>

La sociedad como deudas con entidades de crédito, tiene por importe de 14.821.110,98 €, deudas con entidades de crédito en concepto de capital pendiente a largo plazo de préstamos recibidos (ver Nota 9.3.d de la memoria).

Por importe de 2.500.000,00 € la sociedad presenta un préstamo a largo plazo con la sociedad vinculada Promotora Hotelera Canaria, S.A.

Como derivados y otros, la sociedad presenta por importe de 800.000,00 €, depósitos recibidos a largo plazo.

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a corto plazo, clasificados por categorías a 31 de diciembre de 2021, es (en euros):



CATEGORIAS	CLASES							
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Derivados y otros		TOTAL	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	12.033.931,48	1.865.795,66	0,00	0,00	3.284.671,11	1.840.885,78	15.318.602,59	3.706.681,44
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.033.931,48</b>	<b>1.865.795,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.284.671,11</b>	<b>1.840.885,78</b>	<b>15.318.602,59</b>	<b>3.706.681,44</b>

El saldo que figura como deudas con entidades de crédito, corresponde al capital pendiente a corto plazo de los préstamos recibidos, por importe de 12.033.931,48 € (ver Nota 9.3.d de la Memoria).

El saldo que figura como derivados y otros a corto plazo corresponde a:

- Por importe de 20.440,85 € (saldo deudor) al saldo de proveedores de inmovilizado.
- Por importe de 10.598,65 € a efectos a pagar.
- Por importe de 112.143,24 € a fianzas y depósitos recibidos.
- Por importe de 23.052,31 € a deudas con empresas del grupo.
- Por importe de 1.851.992,11 € al saldo de proveedores y acreedores.
- Por importe de 292.778,79 € a las remuneraciones pendientes de pago.
- Por importe de 1.014.547,16 € al saldo de anticipos de clientes.

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

La sociedad no tiene activos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados del ejercicio.

La sociedad no presenta pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de resultados del ejercicio.

Al cierre del ejercicio, la compañía no tiene contabilizados instrumentos financieros derivados, distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

#### **c) Reclasificaciones**

La sociedad no ha realizado durante el ejercicio reclasificaciones de los activos financieros.

#### **d) Clasificación por vencimientos**

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro (en euros):

	Vencimiento en años						TOTAL 2021
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.023.160,72</b>	<b>3.023.160,72</b>
Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.023.160,72	3.023.160,72
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversiones financieras</b>	<b>6.863,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.863,87</b>
Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	6.863,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.863,87
Otras inversiones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deudas comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>6.835.574,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.835.574,71</b>
Clientes por ventas y prestación de servicios	6.832.113,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.832.113,37
Clientes, empresas del grupo y asociadas	(13.664,87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.664,87
Deudores varios	17.126,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.126,21
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos por impuesto corriente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.842.438,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.023.160,72</b>	<b>9.865.599,30</b>

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro (en euros):

	Vencimiento en años						TOTAL 2021
	1	2	3	4	5	Más de 5	
<b>Deudas</b>	<b>12.136.232,52</b>	<b>10.134.211,85</b>	<b>2.251.970,29</b>	<b>2.278.004,87</b>	<b>956.923,97</b>	<b>0,00</b>	<b>27.757.343,50</b>
Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	12.033.931,48	9.334.211,85	2.251.970,29	2.278.004,87	956.923,97	0,00	26.855.042,46
Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	102.301,04	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	902.301,04
<b>Deudas con empresas de grupo y asociadas</b>	<b>23.052,31</b>	<b>0,00</b>	<b>2.500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.523.052,31</b>
<b>Acreedores comerciales no corrientes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	<b>3.159.317,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.159.317,76</b>
Proveedores	1.624.030,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.624.030,58
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	227.961,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.961,23
Personal	292.778,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	292.778,79
Pasivos por impuesto corriente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos de clientes	1.014.547,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.014.547,16
<b>Deuda con características especiales</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>15.318.602,59</b>	<b>10.134.211,85</b>	<b>4.751.970,29</b>	<b>2.278.004,87</b>	<b>956.923,97</b>	<b>0,00</b>	<b>33.439.713,57</b>

#### e) Transferencias de activos financieros

La sociedad no ha realizado cesiones de activos financieros.

#### f) Activos cedidos y aceptados en garantía

La sociedad no tiene activos financieros entregados como garantía.

La sociedad no tiene activos de terceros en garantía.

#### g) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

La sociedad no tiene registradas correcciones por deterioro por riesgo de crédito.

**h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales**

Durante el ejercicio no se ha producido un impago del principal o intereses de ningún préstamo.

Durante el ejercicio no se ha producido ningún incumplimiento contractual distinto del impago que otorgase al prestamista el derecho de reclamar el pago anticipado del préstamo.

**9.2 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto**

Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de activos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, los ingresos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo, se detallan en el siguiente cuadro (en euros):

	Pérdidas o ganancias netas		Ingresos financieros por aplicación del tipo interés efectivo	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Activos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado	76.992,38	8.856,02	0,00	0,00
Activos financieros a valor razonable con cambios a patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>76.992,38</b>	<b>8.856,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Por otra parte, la sociedad ha reflejado pérdidas y ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena por importe de 375.325,85 €.

	Pérdidas o ganancias netas		Ingresos financieros por aplicación del tipo interés efectivo	
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Pasivos financieros a coste amortizado	(375.325,85)	(390.787,78)	0,00	0,00
Pasivos financieros a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	0,00	0,00	0,00	0,00
Derivados de cobertura	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>(375.325,85)</b>	<b>(390.787,78)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**9.3 Otra información**

**a) Contabilidad de coberturas**

La sociedad no dispone de operaciones de cobertura en la fecha de cierre del ejercicio.

No ha habido importes reconocidos durante el ejercicio relacionados con coberturas de flujo de efectivo.

No se han atribuido ni pérdidas ni ganancias atribuibles al riesgo cubierto de las coberturas de valor razonable.

# CANSUR, S.L.

B-08864886

No se ha reflejado ningún importe relacionado con la ineficacia registrada en la cuenta de pérdidas y ganancias en relación con la cobertura de los flujos de efectivo y con la cobertura de la inversión neta en negocios en el extranjero.

## b) Valor razonable

La sociedad no tiene activos financieros clasificados en la categoría de activos financieros valorados a valor razonable.

Los instrumentos de patrimonio que la sociedad tiene informados en sus estados financieros corresponden a la participación de la sociedad en el capital de otras entidades. Esta información se revela en el apartado siguiente.

Los importes que figuran como valor en libros, han sido ajustados al cierre del ejercicio a los importes que figuran como valor razonable, tal como marca la norma de valoración novena del Nuevo Plan General de Contabilidad.

En los pasivos financieros, el valor razonable no es necesario que sea revelado debido a que el valor en libros constituye una aproximación aceptable del valor razonable; por ejemplo, en el caso de los créditos y débitos por operaciones comerciales a corto plazo.

## c) Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

El detalle de las inversiones en instrumentos de patrimonio de empresas del grupo, las cuales no cotizan en ningún mercado de valores, al cierre del ejercicio, es el siguiente:

NIF	Denominación	Domicilio	F. jurídica	Actividades	Tipo participación	% capital	
						Directo	Indirecto
V43635175	Princess Hotels AIE	Gaudi, 62 Reus 43202	AIE	Agrupación de interés económico	Grupo	7,143	0
3102122505	Industria Turística Wafou, SRL	San José, Escazu, San Rafael, EBC Centro Corporativo, octavo piso (Costa Rica)	SRL	Desarrollo de un proyecto turístico localizado en el Golfo del Papagayo (Costa Rica)	Grupo	100	0

NIF	Denominación	Capital	Reservas	Resultados negativos ej. ant.	Otras partidas del patrimonio neto	Resultado último ejercicio	Rdo. de explotación último ejercicio	Rdo. de operaciones continuadas	Valor en libros de la participación (VNC)	Dividendos recibidos ejercicio
V43635175	Princess Hotels AIE	42.000,00	10.959,92	0,00	557.633,62	0,00	402,00	0,00	42.830,98	0,00
3102122505	Industria Turística Wafou, SRL	15.318.855,73	0,00	0,00	3.387.050,15	-	-	-	15.922.650,64	0,00

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las participaciones.

## d) Otro tipo de información

Al 31 de diciembre de 2021 no se han contraído compromisos en firme para la compra de activos financieros ni compromisos en firme de venta de activos financieros.

Al cierre del ejercicio la sociedad presenta los siguientes préstamos recibidos de entidades financieras:



Entidades de crédito	Capital amortizado	Capital pendiente		Nominal	Tipo interés	Vencimiento
		A corto plazo	A largo plazo			
BSCH	0,00	1.666.666,70	0,00	1.666.666,70	1,00%	30/5/2022
BSCH	84.448,29	253.344,88	0,00	337.793,17	1,00%	30/3/2022
CaixaBank	0,00	1.286.867,64	7.713.132,36	9.000.000,00	1,15%	1/5/2026
B. Sabadell	6.408.062,17	4.666.987,38	3.924.950,45	15.000.000,00	1,00%	30/10/2023
Bankinter	9.305.790,01	694.209,99	0,00	10.000.000,00	1,75%	20/4/2022
Bankinter	8.359.741,94	3.457.229,89	3.183.028,17	15.000.000,00	1,40%	26/10/2023
<b>TOTAL</b>	<b>24.158.042,41</b>	<b>12.025.306,48</b>	<b>14.821.110,98</b>	<b>51.004.459,87</b>		

Por importe de 8.625,00 €, la sociedad tiene registrados intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito.

El importe global de las garantías y/o avales que la sociedad presta a terceros al cierre del ejercicio, asciende a 11.059.822,40 €.

La sociedad no ha emitido ni bonos, ni obligaciones, ni otra clase de título o deuda.

La sociedad no tiene contratados otros tipos de financiación al cierre del ejercicio.

No existen al cierre del ejercicio litigios, embargos, etc. ocualquier otra circunstancia de carácter sustantivo que afecten a los activos financieros.

El gasto financiero del ejercicio derivado del endeudamiento financiero es de 310.379,82 €.

#### **9.4 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros**

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de liquidez y/o riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo.

El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Sociedad.

##### **Riesgo de liquidez**

La sociedad mantiene suficiente nivel de efectivo y dispone de medidas de financiación para afrontar las salidas necesarias en sus operaciones habituales. A pesar de que la exposición al riesgo de liquidez será mayor debido al impacto del Coronavirus a los niveles normales de entrada de flujos de efectivo, la Sociedad aplicará las medidas que considere oportunas para preservar el efectivo a corto y medio plazo.

La clasificación de los activos y pasivos financieros por plazos de vencimiento contractuales se muestra en la nota 9 de esta memoria.

##### **Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable**

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a riesgos de tipo de interés de valor razonable.

#### **9.5 Fondos propios**

El capital social, al cierre del ejercicio, está representado por participaciones totalmente suscritas en la forma siguiente, no cotizando en ningún mercado de valores:

Acciones				Euros		
Clases	Número	Valor Nominal	Total	Desembolsos no exigidos	Fecha de exigibilidad	Capital desembolsado
Series						
A	191.000	30,05	5.739.550,00	-	-	5.739.550,00

Los titulares de las acciones de la sociedad, con una participación igual o superior al 10% del capital suscrito, son **PRINCESS GROUP, SARL** con un porcentaje del 99,351% y 189.760 participaciones.

El resultado obtenido por la sociedad en el ejercicio 2020, ha sido distribuido en el ejercicio actual a resultados negativos de ejercicios anteriores por importe de 1.596.646,10 €.

La sociedad no tiene acciones propias en su poder, ni reserva de revalorización dotada en aplicación de la Ley 16/2012.

Existen las siguientes circunstancias que restringen la disponibilidad de las reservas, de acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital:

- La sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que esta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital, no es distribuible a los socios.
- Las sociedades que tributen al tipo de gravamen previstos en los apartados 1 o 6 del artículo 29 de la LIS tendrán derecho a una reducción en la base imponible del 10% del importe del incremento de sus fondos propios, siempre que se cumplan entre otros requisitos, la dotación de una reserva por el importe de la reducción, que deberá figurar en el balance con absoluta separación y título apropiado y será indisponible durante un plazo de cinco años.
- La sociedad no tiene derechos incorporados a las partes de fundados, bonos de disfrute, obligaciones convertibles ni instrumentos financieros similares.

Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo y el fondo de comercio y no existen reservas disponibles por un importe equivalente a los saldos pendientes de amortizar de las cuentas anteriores.

La sociedad no tiene acciones admitidas a cotización.

La sociedad no ha emitido opciones u otros contratos sobre las acciones.

## **NOTA 10.) EXISTENCIAS**

La composición de las existencias a 31 de diciembre de 2021 es la siguiente y corresponden a bebidas y otros consumibles:

EXISTENCIAS	2021	2020
Comerciales	293.559,82	237.008,82
Materias primas y otros aprovisionamientos	0,00	3.441,16
<b>TOTAL</b>	<b>293.559,82</b>	<b>240.449,98</b>

## **CANSUR, S.L.**

**B-08864886**

No existe ninguna circunstancia que haya motivado correcciones valorativas por deterioro de las existencias.

No se han capitalizado gastos financieros en las existencias.

La sociedad, al no realizar una actividad de producción/fabricación, no imputa costes indirectos a sus existencias.

No existen compromisos firmes de compra y venta, así como tampoco, contratos de futuro o de opciones relativos a existencias ni ninguna limitación de disponibilidad sobre ellas.

No existen en la sociedad existencias que figuren en el activo por una cantidad fija.

No hay circunstancias que afecten a la titularidad o disponibilidad de las existencias.

### **NOTA 11.) MONEDA EXTRANJERA**

---

El importe global de los elementos de activo y pasivo denominados en moneda extranjera, incluyendo un desglose de activos y pasivos más significativos clasificados por monedas, se detalla en el siguiente cuadro:

a) Activos y pasivos denominados en moneda extranjera	Ejercicio 2021			Ejercicio 2020		
	TOTAL	Clasificación por monedas		TOTAL	Clasificación por monedas	
		Dolares	Otras		Dolares	Otras
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>						
1. <b>plazo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. <b>Inversiones financieras a largo plazo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos a terceros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	126.651,81	126.651,81	0,00	145.229,43	144.057,73	1.171,70
1. <b>Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. <b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>						
3. <b>plazo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. <b>Inversiones financieras a corto plazo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. <b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	126.651,81	126.651,81	0,00	145.229,43	144.057,73	1.171,70
<b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. <b>Deudas a largo plazo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>						
2. <b>plazo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) PASIVO CORRIENTE</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>						
1. <b>mantenidos para la venta</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. <b>Deudas a corto plazo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>						
3. <b>plazo</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. <b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Durante el ejercicio 2021, no existen importes correspondientes a compras, ventas y servicios recibidos y prestados denominados en moneda extranjera.

No existen diferencias de conversión clasificadas como un componente separado del patrimonio neto, dentro del epígrafe de Diferencias de Conversión.

El importe de las diferencias de cambio reconocidas en el resultado del ejercicio por clases de instrumentos financieros está desglosado en el siguiente cuadro:



d) Diferencias de cambio imputadas a pérdidas y ganancias, por clases de instrumentos financieros	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
	Liquidadas	vivas o pendientes	Liquidadas	vivas o pendientes
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>				
1. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
a) instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>87.074,68</b>	<b>0,00</b>	<b>(18.280,58)</b>	<b>0,00</b>
1. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>				
3. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos a empresas	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	87.074,68	0,00	(18.280,58)	0,00
<b>C) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudas a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b>				
2. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta</b>				
1. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>				
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00

La sociedad no ha producido ningún cambio en la moneda funcional.

La sociedad no utiliza ningún tipo de moneda funcional distinta a la moneda de presentación de las cuentas anuales.

La sociedad no tiene negocios en el extranjero que estén sometidos a altas tasas de inflación.

**NOTA 12.) SITUACIÓN FISCAL**

**12.1 Impuestos sobre beneficios**

Explicación de la diferencia que exista entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal), en euros:

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto			Reservas			TOTAL
	Importe del ejercicio 2021			Importe del ejercicio 2021			Importe del ejercicio 2021			
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Efecto neto
		3.116.125,20				0,00			0,00	<b>3.116.125,20</b>
Impuesto sobre sociedades	135.453,17	0,00	135.453,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>135.453,17</b>
Diferencias permanentes	5.767,27	0,00	5.767,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>5.767,27</b>
Diferencias temporarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- con origen en ejercicios anteriores	0,00	77.876,74	(77.876,74)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>(77.876,74)</b>
Reserva de capitalización (art.25 LIS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	1.861.580,65	(1.861.580,65)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>(1.861.580,65)</b>
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>141.220,44</b>	<b>1.939.457,39</b>	<b>1.317.888,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.317.888,25</b>

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto			Reservas			TOTAL
	Importe del ejercicio 2020			Importe del ejercicio 2020			Importe del ejercicio 2020			
	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Efecto neto
		(1.596.646,10)				0,00			0,00	<b>(1.596.646,10)</b>
Impuesto sobre sociedades	19.469,19	0,00	19.469,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>19.469,19</b>
Diferencias permanentes	1.881,04	0,00	1.881,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>1.881,04</b>
Diferencias temporarias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
- con origen en ejercicios anteriores	0,00	77.876,74	(77.876,74)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>(77.876,74)</b>
Reserva de capitalización (art.25 LIS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>21.350,23</b>	<b>77.876,74</b>	<b>(1.653.172,61)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.653.172,61)</b>

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios (en euros):

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				TOTAL 2021 (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por BI negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
<b>Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:</b>	<b>104.302,46</b>	<b>31.150,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>135.453,17</b>
- A operaciones continuadas	104.302,46	31.150,71	0,00	0,00	0,00	135.453,17
- A operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Imputación a patrimonio neto, de lo cual:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por coberturas de flujo de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por diferencias de conversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				TOTAL 2020 (1+2)
		a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
		Diferencias temporarias	Crédito impositivo por BI negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
<b>Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:</b>	<b>0,00</b>	<b>19.469,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.469,19</b>
- A operaciones continuadas	0,00	19.469,19	0,00	0,00	0,00	19.469,19
- A operaciones interrumpidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Imputación a patrimonio neto, de lo cual:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Por valoración de instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por coberturas de flujo de efectivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por diferencias de conversión	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Las diferencias permanentes proceden de:

- Incrementando la base imponible, gastos no deducibles por importe de 4.643,82 €.
- Incrementando la base imponible, la imputación de la base imponible de la entidad Princess Hotels, AIE en la cual la sociedad ostenta una participación del 7,143%, por importe de 1.123,45 €.

La sociedad ha generado diferencias temporarias imponibles en el presente ejercicio por:

- Como diferencia temporaria y siguiendo la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, la cual introdujo una medida de carácter temporal, limitando la deducibilidad fiscal de las amortizaciones a un 70% para las grandes empresas para los ejercicios iniciados dentro de los años 2013 y 2014, la sociedad revierte de forma lineal, durante 10 años, la amortización contable que no ha sido deducida en estos ejercicios. La cifra correspondiente a la corrección anual derivada de dicha reducción del 30% de la amortización es de 77.876,74 €

En el cuadro siguiente se informa de los activos por diferencias temporarias deducibles a partir del año 2015 en 10 años generados por la aplicación de la reducción del 30% de la amortización:

Concepto	Base Ejercicio 2021	Tipo de gravamen	Importe contabilizado	Inicio	Final
Amortizaciones contables no deducibles	233.630,13	30,00%	70.089,04	2015	2024
<b>TOTAL</b>	<b>233.630,13</b>		<b>70.089,04</b>		

Concepto	Base Ejercicio 2020	Tipo de gravamen	Importe contabilizado	Inicio	Final
Amortizaciones contables no deducibles	311.506,95	30,00%	93.452,07	2015	2024
<b>TOTAL</b>	<b>311.506,95</b>		<b>93.452,07</b>		

La sociedad no ha generado diferencias temporarias imponibles por inversiones en dependientes, asociadas y negocios conjuntos.

## CANSUR, S.L.

B-08864886

La Sociedad con el centro de explotación en el Archipiélago Canario, goza, por incentivos fiscales, de deducciones diferenciadas de las previstas en la Península, ya sea por "Activos Fijos, Nuevos u Usados" o por la "Reserva para inversiones en Canarias (RIC)".

La sociedad ha accedido a los incentivos fiscales por Inversión en Activos Fijos Nuevos y Usados" (AFNU), presentando al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 la siguiente situación:

Ejercicio 2021:

Ejercicio	Importe generado	Importe aplicado en ejercicios anteriores	Importe aplicado en el ejercicio	Ajustes	Pendiente aplicar	Plazo a mantener la inversión
2016	66.100,36	66.100,36	0,00	0,00	0,00	2021
2017	86.453,58	86.453,58	0,00	0,00	0,00	2022
2018	39.209,59	39.209,59	0,00	0,00	0,00	2023
2019	21.159,56	0,00	21.159,56	0,00	0,00	2024
2020	6.124.745,25	0,00	164.736,03	0,00	5.960.009,22	2025
2021	24.892,49	0,00	24.892,49	0,00	0,00	2026
<b>TOTAL</b>	<b>6.362.560,83</b>	<b>191.763,53</b>	<b>210.788,08</b>	<b>0,00</b>	<b>5.960.009,22</b>	

Ejercicio 2020:

Ejercicio	Importe generado	Importe aplicado en ejercicios anteriores	Importe aplicado en el ejercicio	Ajustes	Pendiente aplicar	Plazo a mantener la inversión
2015	76.499,71	76.499,71	0,00	0,00	0,00	2020
2016	66.100,36	66.100,36	0,00	0,00	0,00	2021
2017	86.453,58	86.453,58	0,00	0,00	0,00	2022
2018	39.209,59	39.209,59	0,00	0,00	0,00	2023
2019	21.159,56	0,00	0,00	0,00	21.159,56	2024
2020	6.124.745,25	0,00	0,00	0,00	6.124.745,25	2025
<b>TOTAL</b>	<b>6.414.168,05</b>	<b>268.263,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.145.904,81</b>	

La naturaleza e importe de los incentivos fiscales pendientes y aplicados en el ejercicio son los siguientes:

	2021	2020	2019
<b>Aplicados en el ejercicio</b>	<b>6.593,84</b>	<b>3.893,84</b>	<b>3.893,84</b>
- Deducciones para incentivar det. Actividades	2.700,00	0,00	0,00
- Deducción por reversión de medidas temporales	3.893,84	3.893,84	3.893,84
<b>Aplicables en ejercicios posteriores</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- Deducciones para incentivar det. Actividades	0,00	0,00	0,00
- Deducción por reversión de medidas temporales	0,00	0,00	0,00



En el presente ejercicio, la sociedad ha generado la deducción que establece la Disposición Transitoria 37ª de la Ley 27/2014 del 5% del importe de la reversión de la limitación a las amortizaciones establecida en el artículo 7 de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, por importe de 3.893,84 € y se ha aplicado en el mismo concepto las deducciones generadas pendientes de aplicar de los ejercicios 2019 y 2020.

En el presente ejercicio, la sociedad también ha generado y se ha aplicado la deducción por creación de empleo de trabajadores con discapacidad por importe de 2.700,00 €.

En el presente ejercicio 2021, no se han generado otros incentivos fiscales aplicables en ejercicios posteriores.

La sociedad presentaba las siguientes bases imponibles negativas aplicadas en el presente ejercicio:

	A Compensar	Aplicado	Pendiente
B.I. Neg. Régimen General Ejercicio 2019	208.408,04	208.408,04	0,00
B.I. Neg. Régimen General Ejercicio 2020	1.653.172,61	1.653.172,61	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.861.580,65</b>	<b>1.861.580,65</b>	<b>0,00</b>

Estas bases imponibles negativas y de acuerdo con el texto establecido por el artículo 26 de la Ley 27/2014 de 27 noviembre del Impuesto sobre Sociedades, podrán ser compensadas con bases imponibles positivas de los periodos impositivos siguientes con el límite del 70% de la base imponible; en todo caso se podrán compensar en el periodo impositivo bases imponibles negativas hasta un millón de euros.

En el siguiente cuadro se detallan las cuantías en concepto de pendiente de aplicación por límite del beneficio operativo no aplicado, generado en ejercicios anteriores y en el actual, regulado por el artículo 20 del TRLIS donde se regula la limitación en la deducibilidad de gastos financieros. Este importe será deducible en los cinco años inmediatos y sucesivos:

Ejercicio	Pendiente de aplicación a principio de periodo	Aplicado en esta liquidación	Pendiente de aplicación en periodos futuros
2016	4.378.579,47	0,00	-
2017	4.698.808,49	0,00	4.698.808,49
2018	4.229.589,26	0,00	4.229.589,26
2019	406.005,73	0,00	406.005,73
<b>TOTAL</b>	<b>13.712.982,95</b>	<b>0,00</b>	<b>9.334.403,48</b>

Al cierre del ejercicio actual, no existen pasivos por impuesto diferido no reconocidos en el balance de la sociedad resultante de diferencias temporarias imponibles conforme a las excepciones previstas en la Resolución de 9 de febrero de 2016 del ICAC, por la que se desarrollan las normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales.

De acuerdo con el principio de prudencia (conforme a la Resolución de 9 de febrero de 2016, del ICAC) el criterio de la sociedad es sólo reconocer activos por impuesto diferido en la medida en que resulta probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Al cierre del ejercicio actual la sociedad no mantiene activados activos diferidos por bases imponibles negativas.

La sociedad no ha afluado en el ejercicio activos por impuesto diferido por diferencias temporarias, pérdidas fiscales a compensar o deducciones u otras ventajas no utilizadas que procedan de un ejercicio anterior y no hubiesen sido objeto de registro.

Con la aprobación de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, se establece el tipo de gravamen general del 25% para el ejercicio 2016 y posteriores.

La sociedad no se ha acogido a la opción de actualización de balances establecida por la Ley 16/2012, de 27 de diciembre por la que se aprueban varias medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y de impulso de la actividad económica.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones.

En fecha 24 de marzo de 2018, la Sociedad recibió el comunicado de inicio de actuaciones inspectoras de comprobación e investigación, con carácter parcial, de los conceptos y periodos detallados:

Conceptos	Periodos
Impuesto sobre Sociedades	2012-2015

La actuación inspectora se cerró en fecha 18 de septiembre de 2018 con Actas firmadas con disconformidad que fueron recurridas en tiempo y forma.

El detalle del resultado de las Actas desglosado por conceptos, cuyos importes fueron ingresados en tiempo y forma, a excepción del importe de las sanciones es el siguiente:

Conceptos	Cuotas	Int.demora	Sanciones	Total
Impuesto sobre Sociedades	250.661,63	32.488,43	125.330,82	408.480,88

En el presente ejercicio se dicta resolución en la que se determina como indebido el ingreso efectuado y la devolución del mismo por importe de 283.150,06 € más los intereses de demora.

No existen otras provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios, contingencias de carácter fiscal ni acontecimientos posteriores al cierre que supongan una modificación de la normativa fiscal y que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

La sociedad no ha realizado actividades económicas ni de fomento de la internacionalización al amparo de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, de apoyo a los emprendedores y su internacionalización.

La sociedad no está sometida a ningún régimen especial (imputación de rentas y/o consolidación fiscal) al cierre del ejercicio actual.

La sociedad no está sometida a tributación en el extranjero.

El impuesto a pagar (signo positivo) o a devolver (signo negativo) a las distintas jurisdicciones fiscales, en este caso únicamente a la estatal, detallando las retenciones y pagos a cuenta efectuados, tiene el siguiente detalle (en euros):

# CANSUR, S.L.

B-08864886

	2021	2020
<b>CUOTA LIQUIDA POSITIVA</b>	<b>104.302,46</b>	<b>-</b>
Retenciones e ingresos a cuenta	13.904,44	6.747,60
<b>CUOTA DEL EJERCICIO A INGRESAR O DEVOLVER</b>	<b>90.398,02</b>	<b>(6.747,60)</b>
Pagos a cuenta	158.454,62	489.904,83
1er pago	-	489.904,83
2o pago	-	-
3er pago	158.454,62	-
<b>LIQUIDO A INGRESAR O DEVOLVER</b>	<b>(68.056,60)</b>	<b>(496.652,43)</b>

La Sociedad ostenta una participación del 7,143 % en el capital de la sociedad Princess Hotels A.I.E.

Se detallan los distintos conceptos que la AIE ha imputado a la Sociedad durante los ejercicios 2021 y 2020:

Imputaciones a la Sociedad procedentes de la AIE respecto al ejercicio cerrado el:	2021	2020
	31/12/2020	31/12/2019
- Bases imponibles imputadas de la AIE	1.123,45	64,63
- Deducciones imputadas de la AIE	0,00	0,00
- Bonificaciones imputadas de la AIE	0,00	0,00
- Retenciones e ingresos a cuenta imputados de la AIE	0,00	0,00
- Cuotas imputadas de la AIE	0,00	0,00

Asimismo, se detalla la conciliación del resultado contable de los ejercicios 2021 y 2020 con la base imponible (resultado fiscal) de la AIE:

Resultado contable antes de impuestos (cuenta de pérdidas y ganancias)	Ejercicio 2021		Ejercicio 2020	
	31/12/2020		31/12/2019	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Diferencias permanentes	15.728,24	0,00	902,02	0,00
Diferencias temporarias	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en el ejercicio	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Base imponible (resultado fiscal)</b>	<b>15.728,24</b>	<b>0,00</b>	<b>902,02</b>	<b>0,00</b>

## 12.2 Otros tributos

No hay ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos que generen contingencias de carácter fiscal, ni en ejercicios pendientes de comprobación ni en este ejercicio.

Al cierre de los ejercicios a 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, el detalle de los saldos con Administraciones Públicas en el Activo y el Pasivo de la sociedad es el siguiente (en euros):

<b>Activo</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Activos por impuesto corriente	564.709,03	1.277.102,97
Hacienda Pública deudora por IGIC	0,00	709.472,70
Hacienda Pública deudora por diversos conceptos	2.859.755,19	4.619,90
<b>TOTAL</b>	<b>3.424.464,22</b>	<b>1.991.195,57</b>

<b>Pasivo</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Hacienda Pública acreedora por retenciones practicadas	239.229,15	63.318,37
Hacienda Pública acreedora por IGIC	191.094,88	
Organismos de la Seguridad Social acreedores	264.993,83	63.482,00
Hacienda Pública acreedora por diversos conceptos	0,00	1.600,43
<b>TOTAL</b>	<b>695.317,86</b>	<b>128.400,80</b>

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones.

## **NOTA 13.) INGRESOS Y GASTOS**

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

<b>Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>(3.939.592,61)</b>	<b>(1.362.363,17)</b>
<b>4.1) Consumo de mercaderías</b>	<b>(3.522.686,15)</b>	<b>(1.181.829,94)</b>
a) Compras, netas de devoluciones y culaquier descuento, de los cuales:	(3.579.237,15)	(1.177.098,90)
- nacionales	(3.579.237,15)	(1.177.098,90)
- adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
- importaciones y terceros países	0,00	0,00
b) Variación de existencias	56.551,00	(4.731,04)
<b>4.2) Consumo de materias primas y otras materias consumibles</b>	<b>(416.906,46)</b>	<b>(180.488,23)</b>
a) Compras, netas de devoluciones y culaquier descuento, de los cuales:	(413.465,30)	(180.488,23)
- nacionales	(413.465,30)	(180.488,23)
- adquisiciones intracomunitarias	0,00	0,00
- importaciones y terceros países	0,00	0,00
b) Variación de existencias	(3.441,16)	0,00
<b>4.3) Trabajos realizados por otras empresas</b>	<b>0,00</b>	<b>(45,00)</b>
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>(7.764.972,79)</b>	<b>(4.891.184,08)</b>
a) Sueldos y salarios	(5.230.736,84)	(2.457.543,93)
b) Seguridad Social a cargo de la empresa	(2.424.727,69)	(2.397.958,37)
c) Aportaciones y dotaciones para pensiones	0,00	0,00
d) Indemnizaciones	(21.994,27)	(9.469,24)
e) Otras cargas sociales	(87.513,99)	(26.212,54)

No ha habido venta de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios que hayan sido registrados en la cuenta de ingresos y gastos del ejercicio 2021.

La sociedad presenta al cierre del ejercicio 2021 en la cuenta de pérdidas y ganancias como "Otros resultados", ingresos por importe de 273.858,69 € en los que destacamos por importe de



250.661,63 € el cobro en concepto de cuota de las Actas descritas en la Nota 12.1 de la presente memoria.

**NOTA 14.) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS**

El movimiento de este epígrafe habido en las diversas cuentas de provisiones reconocidas en balance, con información de los riesgos y gastos cubiertos son los siguientes:

a) Estado de movimientos de las provisiones	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
<b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2021</b>	0,00	0,00	0,00	237.646,50	0,00	<b>237.646,50</b>	0,00
(+) Dotaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(-) Aplicaciones	0,00	0,00	0,00	(237.646,50)	0,00	<b>-237.646,50</b>	0,00
Otros ajustes realizados (combinaciones de negocio, etc), de los cuales:							
(+/-) de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(+/-) Combinaciones de negocio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(-) Excesos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(+/-) Traspasos de / a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

b) Estado de movimientos de las provisiones	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
<b>SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2020</b>	0,00	0,00	0,00	237.646,50	0,00	<b>237.646,50</b>	0,00
(+) Dotaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(-) Aplicaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
Otros ajustes realizados (combinaciones de negocio, etc), de los cuales:							
(+/-) de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(+/-) Combinaciones de negocio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(-) Excesos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
(+/-) Traspasos de / a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00
<b>SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2020</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>237.646,50</b>	<b>0,00</b>	<b>237.646,50</b>	<b>0,00</b>

*Provisión para impuestos*

La Sociedad provisionó el importe de las sanciones correspondientes a las actas de inspección del impuesto sobre sociedades del ejercicio 2012 a 2105 (ver Nota 12 de la presente memoria), recurridas en tiempo y forma, cuyos importes han quedado pendientes de pago al cierre del ejercicio; 125.330,82 €.

En el presente ejercicio se dicta resolución en la que se determina como indebido el ingreso efectuado y la devolución del mismo por importe de 283.150,06 € más los intereses de demora.

*Provisión para otras responsabilidades*

La Sociedad provisionó el importe (112.315,68 €) del coste, recargo e intereses, según sentencia firme, correspondiente a su responsabilidad empresarial en relación a la reclamación de prestaciones por incapacidad permanente total promovida por un trabajador y pagada en el presente ejercicio.

Al margen de las provisiones detalladas anteriormente, la sociedad no tiene registradas en ninguna partida del balance ningún tipo de las siguientes provisiones:

- Provisión por obligaciones para la prestación a largo plazo al personal.
- Provisión para actuaciones medioambientales.
- Provisiones para reestructuraciones.
- Otras provisiones de balance (que no sea la enunciada anteriormente).
- Provisiones para transacciones con pagos basados en instrumentos financieros.

#### **NOTA 15.) INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE**

---

La sociedad, al cierre del ejercicio, no tiene registrados en su contabilidad responsabilidades, gastos, activos, provisiones ni contingencias de naturaleza medioambiental que puedan ser significativas en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma y que hayan de ser incluidos en la memoria, de acuerdo con las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre).

La sociedad no tiene sistemas, equipos e instalaciones incorporados al inmovilizado material, cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente.

#### **NOTA 16.) RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL**

---

La sociedad no otorga retribuciones a largo plazo al personal de aportación o de prestación definida.

No hay contabilizados activos por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida.

#### **NOTA 17.) TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO**

---

La sociedad no ha realizado acuerdos basados en instrumentos de patrimonio a lo largo del ejercicio. No se han efectuado pagos basados en opciones sobre acciones.

**NOTA 18.) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS**

Detalle de las subvenciones de capital, según balance, al cierre de los ejercicios 2021 y 2020. La sociedad presenta subvención de capital concedida por el Ministerio de Hacienda en el presente ejercicio 2021 en concepto de Incentivos Regionales previstos en la Ley 50/1985, de 27 de diciembre, para la realización del proyecto de inversión de remodelación integral del complejo de 4\*. Al amparo del Real Decreto 169/2008, de delimitación de la zona de promoción económica de Canarias, los incentivos concedidos se concretan en subvención a fondo perdido por un importe de 2.859.507,43 €:

	Ejercicio 2020	Aumentos	Disminuciones	Ajustes	Trasposos a PyC	Ejercicio 2021
Subvención de capital	0,00	2.859.507,43	0,00	0,00	201.071,98	2.658.435,45
Efecto fiscal	0,00	714.876,86	0,00	0,00	50.268,00	664.608,86
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>2.144.630,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.803,98</b>	<b>1.993.826,59</b>

	Ejercicio 2019	Aumentos	Disminuciones	Ajustes	Trasposos a PyC	Ejercicio 2020
Subvención de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Efecto fiscal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

La Sociedad ha recibido subvenciones de explotación en los ejercicios 2021 y 2020:

a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos a los socios	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Que aparecen en el patrimonio neto del balance	0,00	0,00
Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias (1)	1.484.807,16	1.018.587,32

(1) Incluidas las subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio

El importe correspondiente al ejercicio 2021 en el cuadro anterior, corresponde por importe de 1.272.634,36 € a la parte de la seguridad social de la empresa exonerada en virtud de los expedientes de regulación temporal de empleo (ERTE) presentados por la compañía y detallados en la Nota24 de la presente memoria y por importe de 212.172,80 € a subvención recibida por el Gobierno de Canarias, dirigida a cubrir el coste del impuesto de bienes inmuebles soportado por empresas titulares de la explotación de establecimientos turísticos de alojamiento, afectados por la crisis derivada de la pandemia de la Covid-19.

**NOTA 19.) COMBINACIONES DE NEGOCIOS**

La sociedad no ha efectuado combinaciones de negocios en el ejercicio.

**NOTA 20.) NEGOCIOS CONJUNTOS**

La sociedad no posee negocios conjuntos en el ejercicio.

**NOTA 21.) ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES INTERRUPTIDAS**

---

La sociedad no contempla activos ni pasivos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la sociedad ni se han realizado actividades interrumpidas en el ejercicio.

**NOTA 22.) HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

---

No se han producido hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que por aplicación de la norma de registro y valoración, hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales o que no hayan supuesto un ajuste en las cuentas anuales adjuntas pero la información contenida en la memoria deba ser modificada de acuerdo con dicho hecho o que esos hechos sean de tal importancia que podría afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

Así como, tampoco se han manifestado hechos posteriores que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

**NOTA 23.) OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS**

---

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la sociedad se recoge en los siguientes cuadros (en euros):

**Operaciones del ejercicio 2021:**

a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2021	Entidad dominante - Socios de la compañía	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas multigrupo o asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios, de la cual:	0,00	342.414,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepción de servicios	0,00	749.572,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de investigación y desarrollo, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses pagados	0,00	61.334,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses devengados pero no pagados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales recibidos	0,00	17.152.207,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales prestados	0,00	11.059.822,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneraciones e indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

En cuanto a las garantías y avales recibidas: corresponden al saldo pendiente de cuatro préstamos bancarios concedidos a la sociedad, avalados por dos sociedades del grupo.

En cuanto a las garantías y avales prestados corresponde a tres préstamos bancarios avalados por Cansur, S.L. a tres sociedades del grupo.

**Operaciones del ejercicio 2020:**



b) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio 2020	Entidad dominante - Socios de la compañía	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas multigrupo o asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos no corrientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios, de la cual:	0,00	39.498,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepción de servicios	0,00	681.034,01	0,00	0,00	0,00	0,00	790,47
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias de investigación y desarrollo, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses pagados	0,00	56.647,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses devengados pero no pagados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales recibidos	0,00	17.549.590,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales prestados	0,00	11.830.509,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneraciones e indemnizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Saldos con operaciones vinculadas al cierre del ejercicio 2021:**

c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2021	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas multigrupo o asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
<b>a) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>18.988.642,34</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	18.988.642,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	15.965.481,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	0,00	3.023.160,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>(13.664,87)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	(13.664,87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Deudores varios, de los cuales:	0,00	(13.664,87)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.500.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudas a largo plazo	0,00	(2.500.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	(2.500.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>d) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>26.864,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudas a corto plazo	0,00	(23.052,31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	(23.052,31)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	49.916,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores varios	0,00	49.916,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Anticipos de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**Saldos con operaciones vinculadas al cierre del ejercicio 2020:**

d) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio 2020	Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas multigrupo o asociadas	Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
<b>a) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>20.554.794,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	20.554.794,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	15.965.481,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	0,00	4.589.313,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>b) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>10.519,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	0,00	10.519,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Deudores varios, de los cuales:	0,00	10.519,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>c) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>(4.500.000,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudas a largo plazo	0,00	(4.500.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	(4.500.000,00)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>d) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>36.318,21</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1. Deudas a corto plazo	0,00	(13.222,36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	0,00	(13.222,36)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	0,00	49.540,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores varios	0,00	49.540,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Anticipos de clientes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

En referencia a los cuadros anteriores, la sociedad incluye como sociedad dominante a Princess Group, Sarl.

La sociedad incluye como otras sociedades del grupo a: Industria Turística Wafou, SRL, La Palma Resort, S.L., Mogan Resort, S.L., Princess Hotels AIE, Promotora Fergy, S.A., Promotora Hotelera Canaria, S.A., South Paradise, S.A., Suite Taurito, S.A.

La totalidad de las operaciones reseñadas en los cuadros anteriores han sido realizadas en condiciones normales de mercado.

La sociedad no tiene firmados acuerdos sobre licencias, acuerdos de financiación, compromisos en firme por opciones de compra o de venta, acuerdo de reparto de costes en relación con la producción de bienes y servicios que serán utilizados por varias partes vinculadas, acuerdos de gestión de tesorería ni acuerdos de condonación de deudas ni prescripción de las mismas.

Los importes recibidos por el personal de alta dirección de la sociedad son los siguientes:

e) Importes recibidos por el personal de alta dirección	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	186.510,13	98.460,05
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:	0,00	0,00
a) Obligaciones con miembros antiguos de la alta dirección	0,00	0,00
b) Obligaciones con miembros actuales de la alta dirección	0,00	0,00
3. Primas de seguro de vida, de las cuales:	0,00	0,00
a) Primas pagadas a miembros antiguos de la alta dirección	0,00	0,00
b) Primas pagadas a miembros actuales de la alta dirección	0,00	0,00
4. Indemnizaciones por cese	0,00	0,00
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
6. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	0,00	0,00
a) Importes devueltos	0,00	0,00
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	0,00	0,00

Los miembros del órgano de administración de la sociedad, no han recibido ningún importe ni en el actual ni en el pasado ejercicio, en concepto de sueldos, dietas y cualquier otro tipo de remuneración.

Con respecto a la actuación de los miembros del órgano de administración procede manifestar que, la existencia, en su caso, de posibles participaciones, así como la ostentación de cargos o el desarrollo de funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la sociedad, no ha sido contemplado en esta nota de la memoria al no suponer menoscabo alguno de sus deberes de diligencia y lealtad o la existencia de potenciales conflictos de interés en el contexto del artículo 229, de la Ley de Sociedades de Capital, redactado por el Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio.

Los administradores de la sociedad no incurren en situación de conflicto de intereses en los términos regulados en el artículo 229 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

## **NOTA 24.) OTRA INFORMACIÓN**

La distribución del número medio de personal de la sociedad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Consejeros (1)	2,00	2,00
Directivos	2,92	3,00
Administración y Recepción	26,56	19,56
Servicio técnico y economato	20,01	30,73
Cocinas, bar y restaurante	176,21	190,91
Otros (pisos, auxiliares y otros)	115,69	91,26
<b>TOTAL EMPLEO MEDIO</b>	<b>343,39</b>	<b>337,46</b>

(1) Incluidos todos los miembros del Órgano de Administración

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad al cierre del ejercicio, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente:

b) Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexos	TOTAL	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	HOMBRES	MUJERES
	Ejercicio 2021	Ejercicio 2021	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020	Ejercicio 2020	Ejercicio 2020
Consejeros (1)	2	1	1	2	1	1
Directivos	2	2	0	3	3	0
Administración y Recepción	33	16	17	20	9	11
Servicio técnico y economato	21	21	0	31	29	2
Cocinas, bar y restaurante	214	115	99	138	78	60
Otros (pisos, auxiliares y otros)	129	30	99	67	10	57
<b>TOTAL PERSONAL AL TÉRMINO DEL EJERCICIO</b>	<b>401</b>	<b>185</b>	<b>216</b>	<b>261</b>	<b>130</b>	<b>131</b>

(1) Incluidos todos los miembros del Órgano de Administración

La sociedad no ha emitido valores admitidos a cotización en ningún mercado regulado de cualquier Estado miembro de la Unión Europea.

Los honorarios percibidos por los auditores de cuentas en el ejercicio 2021 ascendieron a 10.307,50 € y en el ejercicio 2020 ascendieron a 9.765,00 €, según el siguiente desglose:

c) Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	10.307,50	9.765,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	0,00	0,00
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	0,00	0,00
Otros honorarios por servicios prestados	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>10.307,50</b>	<b>9.765,00</b>

La sociedad no tiene acuerdos ni negocios que no figuren en balance al cierre del ejercicio.

Cansur, S.L. pertenece a un grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, dominado directamente por la sociedad Princess Group Sarl domiciliada en Luxemburgo.

La aparición del Coronavirus Covid-19 en el ejercicio anterior se ha convertido a nivel mundial en una emergencia sanitaria afectando a los ciudadanos, a las empresas y a la economía en general. A la fecha de formulación de estas cuentas anuales, el COVID-19 está expandido por la mayoría de los territorios del mundo, entre ellos España. Ante tal situación, España ha llevado a cabo medidas drásticas con la intención de limitar la expansión del virus, así como otras medidas destinadas a amortiguar sus efectos económicos. Entre estas medidas destacamos la entrada en vigor, del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declaró el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19 y a la aprobación de una serie de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del Covid-19, mediante el Real Decreto Ley 8/2020, de 17 de marzo.

Sobre los efectos de la pandemia sobre la economía, en nuestra empresa, la situación nos ha repercutido significativamente, manteniendo cerrado el hotel hasta el mes de mayo del presente ejercicio. El impacto de la crisis sanitaria, ha tenido un claro efecto en la cuenta de resultados del presente y pasado ejercicio, debido a la inevitable reducción sustancial en la facturación al permanecer cerrado nuestro hotel. La Sociedad está llevando a cabo las gestiones oportunas con el objeto de hacer frente a la situación y minimizar su impacto, considerando que se trata de una situación coyuntural, que en base a la mejor información disponible en estos momentos y a



la posición de tesorería a la fecha no compromete la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

Por otra parte, durante el mes de marzo del año 2020 y hasta octubre del presente ejercicio, la empresa presentó y se aprobó solicitud de expediente de regulación temporal de empleo en virtud de la aplicación de lo dispuesto en el Real Decreto-Ley 8/2020, de 17 de marzo, de medidas urgentes extraordinarias para hacer frente al impacto económico y social del Covid-19, considerándose existencia de fuerza mayor.

#### **NOTA 25.) INFORMACIÓN SEGMENTADA**

---

No se facilita la información requerida del importe neto de la cifra de negocios, distribuida por categorías de actividades así como por mercados geográficos, por entender que esas categorías y mercados no difieren entre sí de una forma considerable y nada específico aporta a su conocimiento y evaluación,

#### **NOTA 26.) INFORMACIÓN SOBRE DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO**

---

La sociedad no posee derechos de emisión de gases de efecto invernadero, así como tampoco ingresos o gastos relacionados con dicha temática.

#### **NOTA 27.) INFORMACIÓN SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO A PROVEEDORES EN OPERACIONES COMERCIALES**

---

Según la disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, por la que se modifica la Ley de Sociedades de Capital para la mejora del gobierno corporativo que modifica la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de Julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se señala que las sociedades han de publicar las informaciones sobre los plazos de pago a sus proveedores en el siguiente cuadro, según la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales:

INFORMACION SOBRE LOS APLAZAMIENTOS DE PAGO EFECTUADO A PROVEEDORES		EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020	
INFORMACION EN MEMORIA	Días	Días	Nota	
PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES	52,26	94,26	(1)	
RATIO DE OPERACIONES PAGADAS	-	-	(2)	
RATIO DE OPERACIONES PENDIENTES DE PAGO	-	-	(2)	
	Importe (€)	Importe (€)		
TOTAL PAGOS REALIZADOS	6.676.959,70	2.480.460,92		
TOTAL PAGOS PENDIENTES	1.851.991,81	495.894,98		

(1) Calculado de acuerdo con la siguiente fórmula:

$(\text{Saldo medio acreedores comerciales} / \text{compras netas y gastos por servicios exteriores}) \times 365$ .

(2) La sociedad no dispone de los medios para efectuar dicho cálculo,

**CANSUR, S.L.**

**B-08864886**

Barcelona, a 31 de marzo de 2022.

Sr. Robert Cabrera Plana  
*Administrador Mancomunado*



Sra. Judith Cabrera Plana  
*Administradora Mancomunada*



*Nota: Esta Memoria consta de 64 páginas, numeradas de la 1 a la 64.*

**INFORME DE GESTIÓN****EJERCICIO 2021****1. ENTORNO ECONÓMICO**

---

La Sociedad opera en el sector de la hostelería.

**2. INFORMACIÓN COMERCIAL**

---

Detalle de las ventas al cierre del ejercicio con un comportamiento positivo respecto al ejercicio anterior, a pesar de la continuidad de los efectos de la pandemia provocada por el virus Covid-19:

	Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Prestación de servicios	20.277.259,15 €	8.020.562,44 €

**3. INFORMACIÓN ECONÓMICA-FINANCIERA**

---

Los principales ratios económicos y financieros del ejercicio, son los que siguen:

		Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
Ratio de Solvencia	<i>Activo corriente / Pasivo corriente</i>	1,15	2,42
Fondo de maniobra	<i>Activo corriente - Pasivo corriente</i>	2.441.716,08 €	5.615.275,74 €
Endeudamiento total	<i>(Deudas + Acreedores ciales) / Total Activo</i>	0,46	0,48
Ratio de Autonomía	<i>Fondos Propios / (Deudas + Acreedores ciales)</i>	1,07	0,94
Rentabilidad Económica	<i>Beneficio antes de intereses e impuestos (BAIT) / Activo</i>	5,02%	resultado negativo
Rentabilidad financiera	<i>Beneficio después de impuestos / Fondos Propios</i>	9,24%	resultado negativo
Periodo medio de pago a proveedores (días)	<i>Periodo medio de pago a proveedores</i>	52,26	94,26

#### **4. INFORMACIÓN SOBRE EL VALOR DE LAS ACCIONES**

---

Detalle del patrimonio neto de la Sociedad así como del valor teórico de cada una de las acciones. El valor teórico de cada una de las acciones se ha calculado tomando en consideración el patrimonio neto de la Sociedad sin incluir el resultado del ejercicio pendiente de aprobación a 31 de diciembre de 2021:

	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
Patrimonio Neto	33.715.631,98	28.605.680,19
Resultado del ejercicio	3.116.125,20	-1.596.646,10
Número de acciones	191.000	191.000
Valor teórico por acción	160,21 €	158,13 €
Valor nominal por acción	30,05 €	30,05 €

#### **5. RECURSOS HUMANOS**

---

Detalle de la plantilla media al cierre de los ejercicios 2021 y 2020:

	<b>Ejercicio 2021</b>	<b>Ejercicio 2020</b>
Plantilla media	341	335

En el ejercicio 2020 y hasta octubre del ejercicio 2021, la sociedad llevó a cabo un ERTE por causas de fuerza mayor (Covid-19).

#### **6. OPERACIONES CON ACCIONES PROPIAS**

---

Al cierre del ejercicio la Sociedad no poseía acciones propias, ni había realizado, durante el ejercicio, operaciones con las mismas.

#### **7. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO**

---

Durante el ejercicio no se ha realizado ninguna inversión o gasto que pueda ser considerado como I+D.



## **8. GESTIÓN DEL RIESGO FINANCIERO**

---

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos de carácter financiero: riesgo de variaciones de los tipos de interés y riesgo de liquidez.

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo.

La Sociedad mantiene suficiente nivel de efectivo y dispone de medidas de financiación para afrontar las salidas necesarias en sus operaciones habituales. A pesar que la exposición al riesgo de liquidez será mayor debido al impacto del coronavirus a los niveles normales de entrada de flujos de efectivo, la Sociedad aplicará las medidas que considere oportunas para preservar el efectivo a corto y medio plazo.

El detalle completo de la política de gestión del riesgo seguida por la Sociedad, se incluye en la nota 9 de la memoria.

## **9. EXPECTATIVAS DE FUTURO**

---

La sociedad es consciente que la recuperación de la crisis sanitaria está siendo lenta y escalonada por lo que estamos trabajando para ofrecer flexibilidad, personalización y transmitir tranquilidad al cliente, priorizando la seguridad tanto a huéspedes como personal empleado. Por ello, bajo el lema "Because we care", la sociedad ha puesto en marcha un estricto protocolo que garantice la calidad y el cumplimiento de todas las medidas sanitarias impuestas por las autoridades y sigue las recomendaciones y procedimientos de la OMS, autoridades gubernamentales sanitarias y programas sanitarios de empresas externas para un mayor control y seguridad de sus huéspedes.

## **10. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE**

---

No se han producido hechos posteriores que pongan de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que por aplicación de la norma de registro y valoración, hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en los documentos que integran las cuentas anuales o que no hayan supuesto un ajuste en las cuentas anuales adjuntas pero la información contenida en la memoria deba ser modificada de acuerdo con dicho hecho o que esos hechos sean de tal importancia que podría afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales.

Así como, tampoco se han manifestado hechos posteriores que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

**CANSUR, S.L.**

**B-08864886**

Barcelona, 31 de marzo de 2022.

Sr. Robert Cabrera Plana  
*Administrador Mancomunado*



Sra. Judith Cabrera Plana  
*Administradora Mancomunada*



*Nota: Este informe de gestión consta de 4 páginas, numeradas de la 1 a la 4.*

**S E R R A T A U D I T O R S, S. L.**

CENTRAL: Rambla Catalunya, 92, 5è, porta 22 · Tel. 902 38 40 25 · 08008 BARCELONA

central@serratauditors.com · www.serratauditors.com

DELEGACIÓ TERRASSA: Baldrich, 222, 1r · Tel. 902 38 40 25 · 08223 TERRASSA