

HOTEL PARADISE PARK, S.L.

MEMORIA ANUAL

EJERCICIO 2021

INFORME DE GESTIÓN

CUENTAS ANUALES



PARADISE PARK

FUN LIFESTYLE HOTEL
★★★★

INFORME DE GESTIÓN, 2021

1.- EVOLUCIÓN Y SITUACIÓN SOCIEDAD

COMERCIAL

Durante el año 2021 hemos tenido que cerrar nuestras instalaciones debido al COVID, desde el 01/01/2021 hasta el 23/06/2021.

En la reapertura en junio de 2021, debido a las restricciones de los Países emisores de turistas, hemos tenido una ocupación muy baja (una media de un 50%) y con unos precios medios inferiores a años anteriores.

A partir del mes de Setiembre hemos conseguido cierta normalidad, pudiendo a pesar de las restricciones llegar a ocupaciones del 80%.

Las navidades volvieron a resentirse las ocupaciones debido a los rebrotes y a la nueva variante de COVID cerrado el mes de diciembre en una ocupación de 67%.

VENTAS

En el ejercicio 2021 los ingresos por ventas continúan en la línea del año 2020 debido a las restricciones del COVID, muy lejos de las ventas obtenidas previas a la pandemia en los ejercicios 2019 y 2018.

Para el ejercicio 2022, el HOTEL apuesta por un presupuesto ambicioso que permita conseguir unos resultados similares al ejercicio 2019.

GASTOS

A escala global los gastos del ejercicio 2021 se han reducido notablemente por todo el periodo en el que el hotel se ha encontrado cerrado.

Para el ejercicio 2022 se pretende dar continuidad a la contención del gasto. Hay una gran incertidumbre y volatilidad en los gastos, y pondremos especial atención en los gastos energéticos para paliar las continuas subidas del mercado.

INVERSIONES

El Hotel Paradise Park, durante el año 2021 no ha acometido inversiones significativas.

Para el año 2022 no hay prevista ningún tipo de inversión.



2.- EFECTOS DEL COVID-19.

La actual crisis sanitaria a nivel mundial producida por la pandemia del COVID-19, ha provocado, desde el primer trimestre de 2020 la reducción de movilidad de las personas tanto en el ámbito nacional como internacional, produciendo una incertidumbre en la evolución del sector hotelero y en los posibles impactos en las magnitudes económicas del mismo. Es por ello, que las autoridades han adoptando una serie de medidas extraordinarias, para hacer frente al impacto económico y social, que esta situación está produciendo, teniendo muy en cuenta el turismo como motor de la economía española.

Como consecuencia de ello, la sociedad, ha llevado a cabo diversas medidas orientadas a la contención del gasto, tales como, la solicitud de un ERTE que ha afectado a 91 empleados del hotel, el cual ha ido siendo renovado en función de las necesidades del hotel, adaptándose a la reducción de la actividad que han ocasionado las restricciones de la pandemia.

Asimismo, para poder hacer frente a las obligaciones de la sociedad ante la reducción de los ingresos, solicitó un préstamo ICO por importe 1.500.000 euros, a devolver en 5 años con un periodo de carencia de un año, a un tipo de interés nominal situado en el 1,35%.

Por último, la sociedad ha sido beneficiaria de una subvención de la "Línea COVID de ayudas directas a personas autónomas y empresas prevista en el título I del RD 5/2021, de 12 de Marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial, en respuesta a la pandemia COVID-19", otorgada por la Consejería de Economía, Conocimiento y Empleo del Gobierno de Canarias por importe de 5.000.000,00 de euros, lo que ha paliado, en gran medida los efectos negativos de la pandemia sufrida por la sociedad entre los ejercicios 2020 y 2021. Dicha subvención se ha destinado a la cancelación del préstamo ICO antes mencionado, a la cancelación parcial, por importe de 300.000,00 euros, de otras deudas financieras que mantenía la sociedad y 3.200.000,00 se han destinado a la compensación de las pérdidas sufridas por el hotel en el desempeño de su actividad en los ejercicios 2020 y 2021.

A partir del mes de junio del presente ejercicio, se ha podido abrir el hotel con normalidad y se espera que en el ejercicio próximo se vuelvan a alcanzar niveles de actividad similares a los anteriores al inicio de la pandemia.

3.- ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS DESPUES DEL CIERRE.

No se han producido otros hechos acontecidos con posterioridad al cierre del ejercicio, que afecten a las presentes cuentas anuales. La Sociedad monitoriza continuamente la evolución de la pandemia, para determinar la fecha de reapertura de sus instalaciones, que se estima se produzca en el mes de junio.

4.- PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.

El periodo medio de pago a proveedores, al cierre del ejercicio, se sitúa en 50,52 días.



5.- EVALUACIÓN DE RIESGO

La sociedad se dedica a la explotación de un hotel de 4 estrellas y un apartotel de 3 llaves, con 278 habitaciones y 106 apartamentos. Partiendo de esta actividad los riesgos principales que afectan a la sociedad pueden agruparse en las siguientes categorías:

Riesgo de Precio

Una vez pasadas las convulsiones de años anteriores, los precios se han estabilizados, y se espera una subida gradual de los mismos. Además, con el cierre de nuestros destinos competidores (costa de África) se espera que estas subidas se aceleren en el tiempo.

La sociedad también se enfrenta al riesgo de precios en la adquisición de las materias primas que adquiere para los servicios de comida para sus clientes. La dirección del hotel encamina sus esfuerzos para mitigar este riesgo en estar buscando siempre los mejores proveedores para el hotel.

El riesgo en precio se centra en la descentralización de las reservas por parte de los TT.OO. principales, por elección de nuevos destinos más baratos como Grecia o Turquía

Riesgo de tipo de interés

La exposición en este riesgo deriva de las deudas mantenidas con entidades de crédito. La evolución esperada de los tipos de interés, permiten asegurar la limitación del riesgo a corto plazo.

En estos momentos los tipos de interés son fijos en los préstamos que están vivos, por lo que no hay riesgo de fluctuación de los tipos de interés

Riesgo de Crédito

Este riesgo deriva principalmente de la posibilidad de incumplimiento de las obligaciones de pago por parte de sus clientes. Actualmente, el 40% de nuestros clientes son de prepago, es decir, sin riesgo, y para el resto de clientes se intenta trabajar sólo con agencias y touroperadores con solvencia contrastada. Históricamente no ha habido incumplimientos de las obligaciones por parte de nuestros clientes.

A 31 de diciembre de 2021, la deuda de cliente asciende a 1.306 miles de euros, no temiendo por su cobro, ya que todos los TTOO que componen esta deuda han mostrado solvencia.

Riesgo de Liquidez

La sociedad mantiene una política de gestión de liquidez que permite hacer frente a sus obligaciones sin dificultad.

Adicionalmente, se ha recibido en el presente ejercicio una subvención de 5.000.000,00 euros, que se ha utilizado, parcialmente, para reducir la deuda en 1.800 miles de euros. Así, al cierre, la tesorería de la sociedad, asciende a 10.025 miles de euros.



6.- CONCLUSIÓN

Después de haber analizado los resultados y la gestión del ejercicio 2021, en el que los resultados obtenidos han sido positivos con un resultado de 3,9 millones de euros debido a las subvenciones recibidas derivadas de la pandemia por importe de 5 millones, y con una previsión de volver a dar un resultado positivo en el ejercicio 2022, no pone en riesgo la supervivencia de la sociedad.

Los Cristianos, 31 de marzo de 2022.



HOTEL PARADISE PARK, S.L.

EJERCICIO 2021

CUENTAS ANUALES

1. BALANCE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020
2. CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO 2021 Y 2020
3. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2020 Y 2021
4. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO 2021 Y 2020
5. MEMORIA ANUAL DEL EJERCICIO 2021



BALANCE (I): ACTIVO
CORRESPONDIENTE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021

ACTIVO	Notas	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		27.299.287,93	29.961.871,58
I. INMOVILIZADO INTANGIBLE	7	27.841,71	28.246,19
5. Aplicaciones informáticas		27.841,71	28.246,19
II. INMOVILIZADO MATERIAL	5	22.889.740,77	24.680.144,20
1. Terrenos y Construcciones		19.502.853,20	20.515.180,00
2. Instalaciones Técnicas y Otro Inmovilizado		3.386.887,57	4.164.964,20
III. INVERSIONES INMOBILIARIAS	6	292.749,56	308.289,80
2. Construcciones		292.749,56	308.289,80
IV. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO		2.949.548,00	2.949.548,00
1. Instrumentos de patrimonio	10	2.949.548,00	2.949.548,00
V. INVERSIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO	9	156.765,86	156.765,86
1. Instrumentos de patrimonio		153.005,00	153.005,00
5. Otros Activos financieros		3.760,86	3.760,86
VI. ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	14	982.642,03	1.838.877,53
B) ACTIVO CORRIENTE		12.283.162,51	8.935.048,82
II. EXISTENCIAS		496.661,36	510.378,95
1. Comerciales		496.661,36	507.511,95
6. Anticipos a proveedores		-	2.867,00
III. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS A COBRAR	9	1.438.020,73	661.678,48
1. Clientes por ventas		1.305.912,37	333.089,04
2. Clientes empresas del grupo y asociadas		-	1.232,00
4. Personal		(8,35)	27.810,17
5. Activos Impuesto Corriente	14	-	132.116,71
6. Otros créditos con administraciones públicas	14	132.116,71	167.430,56
IV. INVERSIONES EMPRESAS GRUPO Y ASOCIADAS	9, 18	4.475,02	6.792,23
2. Créditos a empresas		4.475,02	6.792,23
V. INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	9	301.745,00	580.394,77
1. Instrumentos de patrimonio		300.000,00	300.000,00
5. Otros activos financieros		1.745,00	280.394,77
VI. PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO		17.528,39	16.329,59
VII. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES		10.024.732,01	7.159.474,80
1. Tesorería		10.024.732,01	7.159.474,80
TOTAL ACTIVO		39.582.450,44	38.896.920,40



BALANCE (II): PATRIMONIO NETO Y PASIVO
CORRESPONDIENTE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		32.722.918,21	29.768.400,90
A-1) FONDOS PROPIOS	13	32.713.709,53	29.725.593,72
I. CAPITAL SUSCRITO		485.187,31	485.187,31
1. Capital escriturado		485.187,31	485.187,31
II. PRIMA DE EMISIÓN		9.432.558,15	9.432.558,15
III. RESERVAS		22.054.336,83	22.054.336,83
1. Legal y estatutarias		72.228,18	72.228,18
2. Otras reservas		21.982.108,65	21.982.108,65
IV. (ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATR. PROPIAS)		(1.196.711,24)	(1.196.711,24)
V. RESULTADOS EJERC. ANTERIORES		(1.049.777,33)	(1.049.777,33)
2. Resultados Negativos Ejer. Anteriores		(1.049.777,33)	-
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO		2.988.115,81	-
A-3) SUBVENCIONES	16	9.208,68	42.807,18
B) PASIVO NO CORRIENTE		4.001.967,28	6.689.406,76
II. DEUDAS LARGO PLAZO	11	3.999.293,77	6.675.533,75
2. Deudas con entidades de crédito		3.996.911,43	6.673.151,41
5. Otros pasivos financieros		2.382,34	2.382,34
IV. PASIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	14	2.673,51	13.873,01
C) PASIVO CORRIENTE		2.857.564,95	2.439.112,74
III. DEUDAS CORTO PLAZO	11	1.233.380,32	1.197.114,28
2. Deudas con entidades de crédito		1.112.841,57	992.619,11
5. Otros pasivos financieros		120.538,75	204.495,17
IV. DEUDAS CON EMPRESAS GRUPO Y ASOCIADAS C.P.	11, 18	-	281.042,88
V. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CTAS A PAGAR	11	1.624.184,63	960.955,58
1. Proveedores		599.843,24	258.144,70
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	18	15.625,91	8.557,70
3. Acreedores Varios		283.564,77	150.866,61
4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)		370.683,52	208.886,74
5. Pasivos por impuesto corriente		122.856,12	-
6. Otras deudas con las Administraciones Publicas	14	218.397,11	306.959,51
7. Anticipos de clientes		13.213,96	27.540,32
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		39.582.450,44	38.896.920,40

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS
CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Notas	2021	2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. IMPORTE NETO CIFRA NEGOCIOS		6.080.047,21	4.669.729,76
a) Ventas		6.080.047,21	4.669.729,76
4. APROVISIONAMIENTOS	15	(1.567.210,13)	(1.325.113,54)
a) Consumo de mercaderías		(964.310,29)	(760.176,16)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(143.617,20)	(133.498,46)
c) Trabajos realizados por otras empresas		(459.282,64)	(431.438,92)
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION		5.666.142,30	387.445,37
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		140.010,35	109.838,48
b) Subvenciones de explotación incorporadas al Resultado del ejercicio	15 y 16	5.526.131,95	277.606,89
6. GASTOS DE PERSONAL	15	(2.892.356,30)	(3.359.397,55)
a) Sueldos, Salarios y asimilados		(2.010.409,48)	(2.526.302,09)
b) Cargas Sociales		(881.946,82)	(833.095,46)
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACION		(1.357.128,21)	(1.351.028,29)
a) Servicios Exteriores		(1.165.856,18)	(1.172.726,69)
b) Tributos		(141.934,24)	(178.301,60)
c) Pérdida deterioro y variación provisiones operaciones comerciales		(49.337,79)	-
8. AMORTIZACION INMOVILIZADO	5, 6, 7	(1.835.503,57)	(1.696.789,77)
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENAC INMOV		6.940,00	-
b) Resultados por enajenaciones y otras		6.940,00	-
11bis. OTROS RESULTADOS	15	(4.381,91)	(1.534,61)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION		4.096.549,39	(2.676.688,63)
12. INGRESOS FINANCIEROS		81,71	5.894,10
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		81,71	5.894,10
b2) En terceros	18	81,71	5.894,10
13. GASTOS FINANCIEROS	11	(116.224,62)	(94.894,61)
b) Por deudas con terceros		(116.224,62)	(94.894,61)
A.2) RESULTADO FINANCIERO		(116.142,91)	(89.000,51)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		3.980.406,48	(2.765.689,14)
17. IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS	14	(992.290,67)	1.715.911,81
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		2.988.115,81	(1.049.777,33)



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

		2021	2020
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	Nota	2.988.115,81	(1.049.777,33)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	16	5.520.190,88	48.000,00
V. Efecto impositivo	16	-	(12.000,00)
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		5.520.190,88	36.000,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	16	(5.564.988,88)	(15.084,14)
IX. Efecto impositivo	16	11.199,50	3.771,04
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		(5.553.789,38)	(11.313,11)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		2.954.517,31	(1.025.090,44)

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital	Prima	Reservas y rtdos de ej. Anteriores	Rdo. Del ejercicio	Acciones propias	Subvenciones	Total
SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	485.187,31	9.432.558,15	18.953.094,56	3.101.242,27	-	18.120,28	31.990.202,57
I. Total Ingresos y Gastos Reconocidos	-	-	-	(1.049.777,33)	-	24.686,90	(1.025.090,44)
II. Operaciones con socios y propietarios							
3. Otras operaciones	-	-	-	-	(1.196.711,24)	-	(1.196.711,24)
III. Otras variaciones en patrimonio neto	-	-	3.101.242,27	(3.101.242,27)	-	-	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	485.187,31	9.432.558,15	22.054.336,83	(1.049.777,33)	(1.196.711,24)	42.807,18	29.768.400,90
I. Total Ingresos y Gastos Reconocidos	-	-	-	2.988.115,81	-	(33.598,50)	2.954.517,31
II. Operaciones con socios y propietarios							
3. Otras operaciones	-	-	-	-	-	-	-
III. Otras variaciones en patrimonio neto	-	-	(1.049.777,33)	1.049.777,33	-	-	-
SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	485.187,31	9.432.558,15	21.004.559,50	2.988.115,81	(1.196.711,24)	9.208,68	32.722.918,21

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Notas	2021	2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES EXPLOTACION			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		3.980.406,48	(2.765.689,14)
2. Ajustes del resultado		(3.144.363,82)	1.770.706,14
a) Amortización del inmovilizado	5, 6, 7	1.835.353,57	1.696.789,77
d) Imputación de subvenciones	16	(5.526.131,95)	(277.606,89)
g) Ingresos Financieros		(81,71)	(5.894,10)
h) Gastos financieros	11	116.224,62	94.894,61
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	15	430.271,65	262.522,75
3. Cambios en el capital corriente		(426.400,41)	(505.316,39)
a) Existencias		13.717,59	(65.229,59)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar		(971.591,33)	1.032.222,84
c) Otros activos corrientes		356.099,60	(293.244,88)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar		540.373,03	(1.313.517,19)
e) Otros pasivos corrientes		(364.999,30)	134.452,43
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(10.859,30)	99.802,17
a) Pagos de intereses		(116.659,62)	(86.242,00)
c) Cobros de intereses		81,71	5.894,10
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios		105.718,61	180.150,07
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		398.782,95	(1.400.497,22)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION			
6. Pagos por inversiones		(29.005,52)	(4.250.859,77)
b) Intangible	7	(20.326,52)	(11.092,63)
c) Inmovilizado material	5	(8.679,00)	(4.089.767,14)
e) Otros activos financieros		-	(150.000,00)
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		(29.005,52)	(4.250.859,77)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		5.089.919,23	(1.196.711,24)
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio.		-	(1.196.711,24)
d) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		5.089.919,23	-
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(2.594.439,45)	5.355.677,29
a) Emisión			
2) Deudas con entidades de crédito		-	6.000.000,00
b) Devolución y amortización de:			
2) Deudas con entidades de crédito		(2.594.439,45)	(429.883,48)
4) Otras deudas		-	(214.439,23)
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros inst. de patrimonio.		-	-
a) Dividendos (-).	13	-	-
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		2.495.479,78	4.158.966,05
E) AUMENTO / DISMINUCION NETA EFECTIVO EQUIVALENTE		2.865.257,21	(1.492.390,94)
Efectivo Equivalente al comienzo del ejercicio		7.159.474,80	8.651.865,74
Efectivo Equivalente al final del ejercicio		10.024.732,01	7.159.474,80



MEMORIA ANUAL, EJERCICIO 2021

ÍNDICE

1.	ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.	13
2.	BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.	13
3.	DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS.	16
4.	NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.	16
5.	INMOVILIZADO MATERIAL.	25
6.	INVERSIONES INMOBILIARIAS.	28
7.	INMOVILIZADO INTANGIBLE.	29
8.	ARRENDAMIENTOS.	30
9.	ACTIVOS FINANCIEROS.	30
10.	INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO.	32
11.	PASIVOS FINANCIEROS.	32
12.	INFORMACIÓN SOBRE LA NATURALEZA Y EL NIVEL DE RIESGO PROCEDENTE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.	35
13.	FONDOS PROPIOS.	36
14.	SITUACIÓN FISCAL.	37
15.	INGRESOS Y GASTOS.	39
16.	SUBVENCIONES.	40
17.	INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.	41
18.	SALDOS Y OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.	41
19.	ACONTECIMIENTOS POSTERIORES.	43
20.	OTRA INFORMACIÓN.	43

HOTEL PARADISE PARK, S.L.
MEMORIA ANUAL CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2021

1. **ACTIVIDAD DE LA EMPRESA.**

HOTEL PARADISE PARK, S.A., fue constituida en Ponferrada, en 1986. El objeto social, de acuerdo con sus Estatutos, consiste en la construcción y explotación de establecimientos hoteleros. En la actualidad explota un hotel de 4 estrellas y un apartotel de 3 llaves, con 284 habitaciones y 106 apartamentos en la urbanización Oasis del Sur, Los Cristianos-Arona (Tenerife), en donde radica su domicilio social.

Con fecha 28 de abril de 2003 HOTEL PARADISE PARK se transformó en sociedad limitada.

En el ejercicio 2003, tal como se detalla en la memoria anual de dicho año, se llevó a cabo (con fecha, a efectos contables, del 1 de enero de 2003) la fusión por absorción, por parte de HOTEL PARADISE PARK, S.L., de la sociedad PARQUE ECOLÓGICO DE TENERIFE, S.L., mediante la disolución de ésta y traspaso en bloque de su patrimonio social a la absorbente. La operación de fusión se acogió al régimen especial del capítulo octavo del título octavo de la Ley 43/1995 del Impuesto sobre sociedades.

La sociedad es la matriz de un grupo de sociedades. Dicho grupo no presenta cuentas anuales consolidadas por encontrarse exento por razón de tamaño.

2. **BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES.**

a) **Imagen fiel**

Las cuentas anuales adjuntas se han preparado a partir de los registros de contabilidad de HOTEL PARADISE PARK, S.L., y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera a 31 de diciembre de 2021, así como de los resultados de las operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo que se han producido en el ejercicio anual terminado en dicha fecha. Las normas contables seguidas son las recogidas en el Plan General de Contabilidad, siendo las más importantes las detalladas en la Nota 4, Normas de registro y valoración.

Las cuentas anuales del ejercicio están pendientes de aprobación por la junta general de accionistas. No obstante, los administradores de la sociedad esperan que no se produzcan cambios en las mismas como consecuencia de dicha aprobación.

De acuerdo con la normativa aplicable, tanto el balance como la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria se presentan según los modelos normales, expresando sus cifras en euros con decimales.

b) **Comparación de la información**

De acuerdo con la legislación mercantil, la sociedad presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior.



En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los administradores de la sociedad, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en el Plan General de Contabilidad.

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente, aun teniendo en cuenta los efectos de la actual crisis sanitaria a nivel mundial que se analiza en el apartado siguiente.

En la elaboración de las cuentas anuales, se requieren estimaciones e hipótesis por parte de los administradores. Los resultados finales podrían diferir en función de dichas estimaciones e hipótesis. Básicamente, éstas se refieren principalmente a:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles.
- Determinación del importe recuperable para el cálculo de las pérdidas por deterioro de determinados activos.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible al 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 de pérdidas y ganancias.

d) Aspectos derivados del impacto del COVID-19 en las cuentas anuales del ejercicio

La actual crisis sanitaria a nivel mundial producida por la pandemia del COVID-19, ha provocado, desde el primer trimestre de 2020 la reducción de movilidad de las personas tanto en el ámbito nacional como internacional, produciendo una incertidumbre en la evolución del sector hotelero y en los posibles impactos en las magnitudes económicas del mismo. Es por ello, que las autoridades han adoptando una serie de medidas extraordinarias, para hacer frente al impacto económico y social, que esta situación está produciendo, teniendo muy en cuenta el turismo como motor de la economía española.

Como consecuencia de ello, la sociedad, ha llevado a cabo diversas medidas orientadas a la contención del gasto, tales como, la solicitud de un ERTE que ha afectado a 91 empleados del hotel, el cual ha ido siendo renovado en función de las necesidades del hotel, adaptándose a la reducción de la actividad que han ocasionado las restricciones de la pandemia.

Asimismo, para poder hacer frente a las obligaciones de la sociedad ante la reducción de los ingresos, solicitó un préstamo ICO por importe 1.500.000 euros, a devolver en 5 años con un periodo de carencia de un año, a un tipo de interés nominal situado en el 1,35%.

Por último, la sociedad ha sido beneficiaria de una subvención de la "Línea COVID de ayudas directas a personas autónomas y empresas prevista en el título I del RD 5/2021, de 12 de Marzo, de medidas



extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial, en respuesta a la pandemia COVID-19", otorgada por la Consejería de Economía, Conocimiento y Empleo del Gobierno de Canarias por importe de 5.000.000,00 de euros, lo que ha paliado, en gran medida los efectos negativos de la pandemia sufrida por la sociedad entre los ejercicios 2020 y 2021. Dicha subvención se ha destinado a la cancelación del préstamo ICO antes mencionado, a la cancelación parcial, por importe de 300.000,00 euros, de otras deudas financieras que mantenía la sociedad y 3.200.000,00 se han destinado a la compensación de las pérdidas sufridas por el hotel en el desempeño de su actividad en los ejercicios 2020 y 2021.

A partir del mes de junio del presente ejercicio, se ha podido abrir el hotel con normalidad y se espera que en el ejercicio próximo se vuelvan a alcanzar niveles de actividad similares a los anteriores al inicio de la pandemia.

Teniendo en cuenta lo mencionado en los párrafos anteriores, los administradores de la Sociedad consideran que, de acuerdo a las estimaciones más actuales y la sólida situación financiera y patrimonial de la Sociedad, no compromete el funcionamiento normal de la misma, siendo, por tanto, válida la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

e) Efectos de la primera aplicación de la modificación del plan general contable de 2021

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó en el Boletín Oficial del Estado, el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifican el Plan General de Contabilidad aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre. Asimismo, en referencia al RD 1/2021, con fecha 13 de febrero de 2021 se publicó en el BOE la resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC), por la cual se dictan normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y prestación de servicios.

Conforme a lo establecido en la Disposición Transitoria Primera, apartado 1, del citado Real Decreto, los administradores de la sociedad han acordado aplicar los nuevos criterios considerando el día 1 de enero de 2021 como fecha de transición, al corresponderse con la fecha de inicio del primer ejercicio tras la publicación del Real Decreto. En relación a la información comparativa, y conforme a lo establecido en la DT 1ª, no se ha adaptado a los nuevos criterios, sin que por ello se incurran en situaciones de sesgo retrospectivo.

Norma 9ª. Instrumentos Financieros y Coberturas Contables

La conciliación en la fecha de primera aplicación entre cada clase de activos y pasivos financieros, clasificación y valoración de acuerdo con la nueva categoría es la siguiente:

Reclasificado de:	Saldo a 1 de enero de 2021	Reclasificado a:			
		Activos financieros a coste	Activos financieros a VR con cambios en PyG	Activos a coste amortizado	Pasivos a coste amortizado
Activos financieros a valor razonable	300.000,00	-	300.000,00	-	-
Activos financieros disponibles para la venta	153.005,00	153.005,00	-	-	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	2.949.548,00	2.949.548,00	-	-	-
Préstamos y partidas a cobrar a largo plazo	3.760,86	-	-	3.760,86	-
Préstamos y partidas a cobrar a corto plazo	621.508,04	-	-	621.508,04	-
Débitos y partidas a pagar a largo plazo	6.675.533,75	-	-	-	6.675.533,75
Débitos y partidas a pagar a corto plazo	2.104.612,91	-	-	-	2.104.612,91

Los cambios derivados de la nueva normativa tienen impacto sobre la clasificación de los instrumentos financieros existentes, pero no así en relación a su valoración o calificación. Por lo cual, no ha existido impacto cuantitativo derivado de los mismos, ni movimientos en reservas.

Norma 14ª. Ingresos por ventas y prestación de servicios

Tal y como se menciona en la Nota 4.j los ingresos ordinarios se reconocen en función del importe que se espera recibir del cliente cuando se produce la transferencia del control de un bien o servicio al cliente. La transferencia de control se puede producir en un momento en el tiempo o a lo largo del tiempo. Cuando un mismo contrato incluya más de una obligación de cumplimiento para con el cliente, el ingreso se reconocerá en base a los precios de venta independiente relativos de las distintas obligaciones de cumplimiento. Para ello se introduce un enfoque de reconocimiento basado en cinco pasos.

El principal canal por la que la Sociedad reconoce ingresos es la materialización de las reservas de ocupación hotelera recibidas de los operadores turísticos con los que se tienen formalizados contratos de prestación de servicios. El reconocimiento de ingresos se produce a medida que se transfiere el control de los bienes y servicios comprometidos con los clientes, materializándose en ese momento las reservas de ocupación recibidas de los operadores turísticos. La Dirección considera que esta norma no tiene impacto en el resultado de la Sociedad para los contratos con clientes en los que generalmente existe una única obligación contractual, por lo que, en la primera aplicación de estos nuevos criterios, no se han visto afectadas partidas de los estados financieros respecto a la norma aplicable al cierre del ejercicio anterior.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS.

La propuesta de aplicación de los resultados obtenidos en el ejercicio 2021, que se someterá a la aprobación por la junta general, es la siguiente:

Beneficio del ejercicio 2021	2.988.115,81
Total	2.988.115,81
Propuesta de distribución:	
A compensar Pérdidas Ejercicios Anteriores	1.049.777,33
A reservas voluntarias	1.938.338,48
Total	2.988.115,81

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

Las normas de valoración más significativas utilizadas en la elaboración de las cuentas anuales han sido las siguientes:

a) Inmovilizado Intangible

Los activos intangibles se registran a su coste de adquisición o producción, minorado por la amortización acumulada y por cualquier pérdida acumulada por deterioro de su valor.

Los activos intangibles generados internamente no se capitalizan, sino que se registra el gasto contra los resultados del año en que se hayan incurrido.



Un activo intangible se reconoce si y solo si es probable que genere beneficios futuros a la sociedad y que su coste pueda ser valorado de forma fiable.

En cada caso se analiza y determina si la vida útil económica de un activo intangible es definida o indefinida.

Los intangibles tienen una vida útil definida y son amortizados sistemáticamente a lo largo de sus vidas útiles estimadas y su recuperabilidad se analiza cuando se producen eventos o cambios que indican que el valor neto contable pudiera no ser recuperable. La amortización se calcula según el método lineal.

En concreto, las aplicaciones informáticas se amortizan en un periodo medio de cuatro años, a partir del momento en que se considera que entran en funcionamiento, y las concesiones administrativas en diez años.

Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva.

Para el análisis del eventual deterioro, la sociedad estima el valor recuperable del activo, siendo éste el mayor del valor razonable, deducidos de costes de enajenación, y su valor en uso. Dicho valor en uso se determina mediante el descuento de los flujos de caja futuros estimados, aplicando una tasa de descuento antes de impuestos que refleja el valor del dinero en el tiempo y considerando los riesgos específicos asociados al activo. Cuando el valor recuperable de un activo está por debajo de su valor neto contable, se considera que existe deterioro del valor. En este caso, el valor en libros se ajusta al valor recuperable, imputando la pérdida a la cuenta de resultados.

Las ganancias o pérdidas derivadas de la baja de un activo intangible se valoran como la diferencia entre los recursos netos obtenidos de la enajenación y el valor en libros del activo, y se registran en la cuenta de resultados cuando el activo es dado de baja.

b) Inmovilizado Material

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran al precio de adquisición o coste de producción y se deducen las amortizaciones practicadas desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, las cuales se han establecido en función de la vida útil estimada de los bienes, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su uso y funcionamiento, sin perjuicio de considerar también el deterioro de valor que pueda afectarles. La dotación de amortización anual se calcula linealmente.

Los costes financieros directamente atribuibles a la adquisición o desarrollo se capitalizan, cuando los activos requieran un período superior a un año para estar en condiciones de uso. Los costes de mejora que suponen un aumento en la rentabilidad de los activos materiales se incorporan cada año como mayor valor de los mismos. Por el contrario, los gastos de mantenimiento y reparaciones que no mejoran su utilización, o prolongan su vida útil, se cargan a la cuenta de resultados en el momento en que se producen.

En la fecha de cada balance de situación, la sociedad analiza la conveniencia de efectuar correcciones valorativas, con el fin de atribuir a cada elemento de inmovilizado material el inferior valor recuperable que le corresponda al cierre de cada ejercicio, siempre que se producen circunstancias o



cambios que pongan de manifiesto que el valor neto contable del inmovilizado pudiera no ser íntegramente recuperable por la generación de ingresos suficientes para cubrir los costes y gastos. Un elemento del inmovilizado material se da de baja contablemente cuando se enajena o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros derivados de su uso o enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluyen en la cuenta de resultados del año en que el activo se da de baja.

c) Inversiones Inmobiliarias

Los terrenos y construcciones incluidos en este epígrafe recogen el coste de los inmuebles propiedad de la sociedad destinados a la obtención de rentas o plusvalías y que no se encuentran afectos a la producción o a fines administrativos.

Se valoran al precio de adquisición que incluyen los costes directamente atribuibles que son necesarios para su puesta en funcionamiento y la estimación inicial de los costes de desmantelamiento, incluyendo los costes asociados a la transacción. Posteriormente al reconocimiento inicial, la sociedad contabiliza las inversiones inmobiliarias a su valor de coste, aplicando los mismos requisitos que para el inmovilizado material.

Los costes financieros directamente atribuibles a la adquisición o desarrollo se capitalizan, cuando los activos requieran un período superior a un año para estar en condiciones de uso. Los costes de mejora que suponen un aumento en la rentabilidad de los inmuebles en alquiler se incorporan cada año como mayor valor de los mismos. Por el contrario, los gastos de mantenimiento y reparaciones que no mejoran su utilización o prolongan su vida útil se cargan a la cuenta de resultados en el momento en que se producen.

Las inversiones inmobiliarias se dan de baja cuando se enajenan o se retiran de forma permanente del uso y no se esperan beneficios económicos futuros de su enajenación. Las ganancias o pérdidas por el retiro o la enajenación de la inversión se reconocen en la cuenta de resultados del período en que se produce dicho retiro o enajenación.

La amortización de las inversiones inmobiliarias se ha establecido en función de la vida útil estimada de los bienes, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su uso y funcionamiento, sin perjuicio de considerar también el deterioro de valor que pueda afectarles.

La sociedad, al menos al cierre del ejercicio, evalúa si existen indicios de que alguna inversión inmobiliaria pueda estar deteriorada, en cuyo caso procede a estimar su importe recuperable, efectuando las correcciones valorativas por deterioro. Los cálculos del deterioro se realizan inmueble a inmueble de forma individualizada. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión se reconocen como gasto o ingreso, respectivamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

d) Arrendamientos

Aquellos arrendamientos en los que la sociedad, actuando como arrendador, conserva una parte significativa de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo arrendado, tienen la consideración de arrendamientos operativos. Los ingresos derivados de los contratos de arrendamiento se consideran ingreso del ejercicio en el que se devengan, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias.

e) Instrumentos financieros



La sociedad clasifica los activos financieros en las siguientes categorías:

- **Activos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se incluyen los préstamos y cuentas a cobrar, así como aquellos valores representativos de deuda, con una fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y que la sociedad tiene intención y capacidad de conservar hasta su vencimiento.

Valoración inicial: Inicialmente se valoran por su valor razonable, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior: se hace a coste amortizado y los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Quando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la sociedad analizará si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.

Deterioro: La sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero incluido en esta categoría, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial.

Las correcciones de valor por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor en libros del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

- **Activos financieros a coste.** Se incluyen en esta categoría las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad.



Valoración inicial: Se valoran por su coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Valoración posterior: se valoran por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro del valor.

Deterioro: Si existe evidencia objetiva de que el valor en libros no es recuperable, se efectúan las oportunas correcciones valorativas al citado valor. El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido este como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo esperados. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, en la estimación del deterioro de estas inversiones se toma en consideración el patrimonio neto de la sociedad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. La corrección de valor y, en su caso, su reversión se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se produce.

No obstante, cuando existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo o asociada, se considera como coste de la inversión su valor contable antes de tener esa calificación. Los ajustes valorativos previos contabilizados directamente en el patrimonio neto se mantienen en éste hasta que se dan de baja

- Intereses y dividendos recibidos de activos financieros

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

En la valoración inicial de los activos financieros se registran de forma independiente, atendiendo a su vencimiento, el importe de los intereses explícitos devengados y no vencidos en dicho momento, así como el importe de los dividendos acordados por el órgano competente en el momento de la adquisición.

Asimismo, si los dividendos distribuidos proceden inequívocamente de resultados generados con anterioridad a la fecha de adquisición porque se hayan distribuido importes superiores a los beneficios generados por la participada desde la adquisición, no se reconocen como ingresos, y minoran el valor contable de la inversión.

El juicio sobre si se han generado beneficios por la participada se realiza atendiendo exclusivamente a los beneficios contabilizados en la cuenta de pérdidas y ganancias individual desde la fecha de adquisición, salvo que de forma indubitada el reparto con cargo a dichos beneficios deba calificarse como una recuperación de la inversión desde la perspectiva de la entidad que recibe el dividendo.

- Baja de activos financieros

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. En el caso concreto de cuentas a cobrar se entiende que este hecho se produce en general si se han transmitido los riesgos de insolvencia y mora.

Cuando el activo financiero se da de baja la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles y el valor en libros del activo, más cualquier importe acumulado que



se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo, que forma parte del resultado del ejercicio en que ésta se produce.

Por el contrario, la sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

- Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

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

2. Pasivos financieros

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

- **Pasivos Financieros a coste Amortizado.** Dentro de esta categoría se clasifican todos los pasivos financieros excepto cuando deben valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales.

- **Valoración inicial:** Inicialmente se valoran por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que le sean directamente atribuibles. No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se pueden valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

- **Valoración posterior:** se hace a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

- Baja de pasivos financieros

La sociedad dará de baja un pasivo financiero, o parte del mismo, cuando la obligación se haya extinguido; es decir, cuando haya sido satisfecha, cancelada o haya expirado.

3. Fianzas entregadas y recibidas

Los depósitos o fianzas constituidas en garantía de determinadas obligaciones se valoran por el importe efectivamente satisfecho, que no difiere significativamente de su valor razonable.

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



Al estimar el valor razonable de las fianzas, se toma como periodo remanente el plazo contractual mínimo comprometido durante el cual no se pueda devolver su importe, sin tomar en consideración el comportamiento estadístico de devolución.

Cuando la fianza sea a corto plazo, no es necesario realizar el descuento de flujos de efectivo si su efecto no es significativo.

4. Valor razonable

Es el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría para transferir o cancelar cualquier un pasivo mediante una transacción ordenada entre participantes en el mercado en la fecha de valoración. El valor razonable se determinará sin practicar ninguna deducción por los costes de transacción en que pudiera incurrirse por causa de enajenación o disposición por otros medios. No tendrá en ningún caso el carácter de valor razonable el que sea resultado de una transacción forzada, urgente o como consecuencia de una situación de liquidación involuntaria.

El valor razonable se estima para una determinada fecha. Al estimar el valor razonable, la empresa deberá tener en cuenta las condiciones del activo o pasivo que los participantes en el mercado tendrán en cuenta a la hora de fijar el precio del activo o pasivo en la fecha de valoración.

Salvo prueba en contrario, el mercado en el que la empresa realizaría normalmente una transacción de venta del activo o transferencia del pasivo se presume que será el mercado principal o, en ausencia de un mercado principal, el mercado más ventajoso.

En el balance adjunto, los activos y pasivos financieros se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho período.

f) Existencias

Las existencias de alimentación, bebidas, avituallamientos y otros consumibles se valoran por su precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, y se dan de baja a medida que se consumen o se desechan por su caducidad.

g) Impuesto sobre Beneficios

El gasto por impuesto de sociedades se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio y después de aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos. La sociedad tiene reconocidos créditos fiscales, derivados de las bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensación, porque consideran que se van a generar beneficios fiscales suficientes, en los próximos diez ejercicios, que garantizan la recuperabilidad de dichos créditos.

Los activos y/o pasivos por impuesto corriente son los importes estimados a pagar o a cobrar de la Administración Pública, conforme a los tipos impositivos en vigor a la fecha del balance de situación. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente en el ejercicio en que se aplican.



h) Ingresos y Gastos

La Sociedad en el desarrollo ordinario de su actividad formaliza contratos de prestación de servicios con operadores turísticos de los que se obtienen una parte muy significativa de las reservas de ocupación del hotel. El reconocimiento de ingresos se produce a medida que se transfiere el control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes, durante su estancia en el establecimiento y se reconocen los ingresos diarios correspondientes a los servicios consumidos por los clientes, materializándose en ese momento las reservas de ocupación recibidas de dichos operadores.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios inherentes a la materialización de las reservas de ocupación, se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, es el precio acordado para los activos y servicios a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la Sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

i) Provisiones y contingencias

La empresa reconoce como provisiones los pasivos que resulten indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones se valoran a la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación.

j) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los elementos incorporados al patrimonio de la sociedad con el objeto de ser utilizados de forma duradera en su actividad, cuya finalidad principal sea la minimización del impacto medioambiental así como la protección y mejora del medio ambiente, se reflejan en el epígrafe correspondiente del inmovilizado material, capitalizándose a su precio de adquisición o a su coste de producción y se amortizan en función de su vida útil estimada en base a los coeficientes expuestos para inmovilizaciones materiales similares.

Los gastos medioambientales derivados de las citadas actividades se consideran gastos de explotación del ejercicio en el que se devengan, considerándose como extraordinarios aquellos que se produzcan fuera de la actividad ordinaria de la sociedad.

La sociedad no ha considerado necesario la dotación de provisiones de carácter medioambiental.

k) Transacciones entre partes vinculadas

En relación a las operaciones comerciales mantenidas con empresas vinculadas, la sociedad tiene como política el establecimiento de precios de mercado para las mismas.

Por otro lado, en relación a las operaciones de financiación entre empresas del grupo (tanto



financiación recibida como financiación concedida) la sociedad formaliza dicho tipo de operaciones estableciéndose un tipo de interés de mercado, muy próximo al que resultaría de la realización de dichas operaciones con terceros independientes.

I) Subvenciones

Las subvenciones reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieran la condición de no reintegrables. Se considera no reintegrable cuando exista un acuerdo individualizado de concesión de la subvención a favor de la empresa, se hayan cumplido las condiciones establecidas para su concesión y se haya recibido o no existan dudas razonables sobre la recepción del importe de la subvención.

Las subvenciones no reintegrables se contabilizan inicialmente, con carácter general, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la misma, atendiendo a su finalidad.

En este sentido, se distinguen las siguientes situaciones:

- Cuando se conceden para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficit de explotación, se imputan como ingresos en el ejercicio en el que se conceden, salvo si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputan en dichos ejercicios.
- Cuando se conceden para financiar gastos específicos se imputan como ingresos en el mismo ejercicio en el que se devenguen los gastos que estén financiando.
- Cuando se concedan para adquirir activos o cancelar pasivos, se distinguen las siguientes situaciones:
 - Activos de inmovilizado e inversiones inmobiliarias, se imputan como ejercicios en proporción a la dotación a la amortización efectuada o cuando se den de baja.
 - Existencias y activos financieros: se imputan en el momento en el que se produzca su enajenación o deterioro.
 - Cancelación de deudas, se imputan como ingresos en el ejercicio en el que se produzca la cancelación.

Respecto a las subvenciones relacionadas con al Ayudas de Marco Temporal por Normativa Comunitaria derivadas del préstamo ICO recibido, se reconoce inicialmente como un ingreso de patrimonio que se imputa en la cuenta de pérdidas y ganancias, como un ingreso financiero minorando el gasto subvencionado.



5. INMOVILIZADO MATERIAL.

La composición del saldo del inmovilizado material por grupos de elementos, así como los movimientos habidos durante el ejercicio, ha sido la siguiente:

	Edificios y Terrenos	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
Saldo inicial bruto ejercicio 2020	34.299.489,12	23.547.617,34	665.906,06	58.513.012,52
(+) Adquisiciones	-	2.492,70	4.087.274,44	4.089.767,14
(-) Traspasos	2.663.262,23	2.089.918,27	(4.753.180,50)	-
Saldo final bruto ejercicio 2020	36.962.751,35	25.640.028,31	-	62.602.779,66
Amortización acumulada inicial ejercicio 2020	(15.481.328,77)	(20.782.608,17)	-	(36.263.936,94)
(+) Dotación amortización ejercicio	(966.242,58)	(692.455,94)	-	(1.658.698,52)
Amortización acumulada final ejercicio 2020	(16.447.571,35)	(21.475.064,11)	-	(37.922.635,46)
Valor Neto Contable final ejercicio 2020	20.515.180,00	4.164.964,20	-	24.680.144,20

Saldo inicial bruto ejercicio 2021	36.962.751,35	25.640.178,31	-	62.602.929,66
(+) Adquisiciones	-	8.679,00	-	8.679,00
(-) Traspasos	-	-	-	-
Saldo final bruto ejercicio 2021	36.962.751,35	25.648.857,31	-	62.611.608,66
Amortización acumulada inicial ejercicio 2021	(16.447.571,35)	(21.475.064,11)	-	(37.922.635,46)
(+) Dotación amortización ejercicio	(1.012.326,80)	(786.905,63)	-	(1.799.232,43)
Amortización acumulada final ejercicio 2021	(17.459.898,15)	(22.261.969,74)	-	(39.721.867,89)
Valor Neto Contable final ejercicio 2021	19.502.853,20	3.386.887,57	-	22.889.740,77

Las altas del ejercicio corresponden, fundamentalmente, a las reformas y cambio de equipamientos que se han realizado en las instalaciones del hotel.

a) Elementos totalmente amortizados

Al cierre del ejercicio el coste histórico de los elementos totalmente amortizados es el siguiente:

Elemento	2021	2020
Construcciones	1.177.647,77	-
Instalaciones técnicas	10.060.424,85	9.985.919,96
Maquinaria	633.547,01	633.547,01
Utillaje	8.124,04	8.124,04
Mobiliario	7.120.414,56	6.821.587,36
Equipo Proceso Información	424.513,24	422.242,24
Elementos de transporte	169.795,79	169.795,79
Otro Inmovilizado	655.836,19	619.531,91
Total	20.250.303,45	18.660.748,31

b) Coeficientes de amortización

Los coeficientes de amortización anuales utilizados por grupos de elementos, así como la dotación de amortización de cada ejercicio y la amortización acumulada al cierre, son los que a continuación se recogen:

Elemento	Coeficiente	2021		2020	
		Dotación Amortización	Amortización Acumulada	Dotación Amortización	Amortización Acumulada
Edificios y otras Construcciones	3%	1.012.326,80	17.459.898,15	966.242,58	16.447.571,35
Instalaciones técnicas	8% - 12 %	303.666,36	11.853.105,22	285.690,16	11.549.438,86
Maquinaria	20%	271.332,73	1.118.991,40	143.969,54	847.658,67
Utillaje	20%	-	8.124,04	-	8.124,04
Mobiliario	10%	174.743,48	7.951.456,18	226.355,80	7.776.712,70
Equipo Proceso Información	25%	3.382,66	433.288,29	5.915,68	429.905,63
Elementos de transporte	15 - 18 %	-	169.795,79	0,10	169.795,79
Otro Inmovilizado	15 - 25 %	33.780,40	727.208,82	30.524,66	693.428,42
Total		1.799.232,43	39.721.867,89	1.658.698,52	37.922.635,46

c) Detalle de Inmuebles

En relación a los inmuebles propiedad de la sociedad, los importes al cierre de cada ejercicio correspondientes a la construcción y al terreno, son los siguientes:

Concepto	2021	2020
Terrenos	3.685.212,52	3.685.212,52
Construcciones	33.277.538,83	33.277.538,83
A. Acumulada Construcciones	(17.459.898,15)	(16.447.571,35)
Total	19.502.853,20	20.515.180,00

d) Activos adquiridos por cesión global de activos y pasivos y fusión

Los saldos de las cuentas de Terrenos y Edificios y Construcciones incluyen los siguientes importes correspondientes al coste de los elementos adquiridos mediante la cesión total de activos y pasivos de la sociedad VILLA OROTAVA, S.A.U., producida en el ejercicio 2001, así como por la absorción, en 2003, de la sociedad PARQUE ECOLÓGICO DE TENERIFE, S.L. (Ver Memorias de dichos ejercicios).

Coste	Cesión VILLA OROTAVA	Fusión PARQUE ECOLÓGICO
Terrenos	137.782,02	60.101,21
Edificios y construcciones	849.368,34	2.644.453,26
Total	987.150,36	2.704.554,47

e) Bienes afectos a garantías y reversión

Parte de los terrenos y construcciones figuran como garantía hipotecaria de pólizas de crédito y préstamos bancarios, concedidas en ejercicios anteriores, cuyo pendiente, al cierre del ejercicio, asciende a 1.269.584,60 euros (1.703.282,45 euros el ejercicio anterior) (ver nota 11, Pasivos financieros).



La sociedad resultó adjudicataria en el ejercicio 2003, por un plazo de 30 años, con carácter improrrogable, de una concesión administrativa para el uso privativo de una parcela colindante con el hotel destinada a un Parque de Ocio. Al finalizar dicho plazo, la sociedad debe abandonar la parcela libre y expedita, estimándose que esta obligación no provocará salida de recursos de cuantía significativa, por lo que no se ha incluido ningún coste como mayor valor de los activos.

El importe pagado por la sociedad, como canon de explotación anual, ha ascendido a 132.516,72 euros (133.182,64 euros en 2019). El importe se revisa anualmente en función del IPC.

Como garantía del cumplimiento del contrato, la sociedad tiene constituida una fianza (aval bancario) a favor del Ayuntamiento de Arona por importe de 71.326,36 euros.

El detalle por grupos del inmovilizado material afecto a la concesión administrativa a 31 de diciembre es el siguiente:

Coste	Precio Adquisición	Amortización Acumulada 2020	Amortización Acumulada 2021	Valor neto 2021
Edificios y construcciones	2.139.392,79	(1.108.201,02)	(1.174.083,71)	965.309,08
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	713.692,61	(713.692,61)	(713.692,61)	-
Total	2.853.085,40	(1.821.893,63)	(1.887.776,32)	965.309,08

f) Resultados por enajenación de inmovilizado

Ni en el presente ejercicio ni en el anterior se han registrado resultados como consecuencia de la enajenación y/o baja de elementos del inmovilizado material.

g) Actualización Real Decreto Ley 7/1996

En el año 1997, y sobre el balance cerrado al 31 de diciembre de 1996, la junta general de accionistas, a propuesta del consejo de administración, acordó realizar la actualización de balances de acuerdo con el Real Decreto-Ley 7/1996 de 7 de junio, sobre medidas urgentes de carácter fiscal y de fomento y liberalización de la actividad económica.

El detalle por grupos de los saldos al cierre de 2021 de la actualización de balances realizada, así como el importe de la dotación de amortización relativa a la misma y el coste de los elementos totalmente amortizados, es el siguiente:

Grupo	Actualización RDL 7/1996	Mayor dotación en 2020	Mayor dotación en 2021	Totalmente amortizado
Terrenos y construcciones	1.248.497,56	47.370,67	47.370,67	1.177.647,78
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	754.586,18	-	-	754.586,18
Total	2.003.083,74	47.370,67	47.370,67	1.932.233,96

h) Seguros

La sociedad tiene contratadas pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

i) Bienes no afectos a la explotación

Al cierre de los ejercicios 2021 y 2020, existen terrenos, cuyo valor neto contable asciende a 95.000,00 euros que no se encuentran afectos a la explotación.

Adicionalmente, la inversión en Villa Orotava (cuyo valor neto contable en 2020 asciende a 529.623,63 euros y a 555.178,47 euros en 2019) no se encuentra afecta a la actividad. De acuerdo con una tasación efectuada en 2012, su valor de mercado sería superior a su valor contable, estimándose, por parte de los administradores, que dicha tasación, por la evolución del mercado inmobiliario, continúa teniendo validez.

j) Valoración de la UGE integrada por el hotel y el parque de ocio.

Los administradores de la sociedad estiman respecto a la UGE integrada por el hotel y el parque de ocio, cuyo valor neto contable asciende a 18.589.627,92 euros, que no existen indicios de deterioro de la misma, por lo que no han considerado necesario realizar ningún test de deterioro sobre la misma. Para llegar a esta conclusión se basan en los resultados positivos obtenidos por la sociedad en ejercicios anteriores, así como las perspectivas que mantienen para futuros ejercicios, considerando que los efectos de la pandemia son un hecho coyuntural que solo afectarán a los ejercicios 2020 y 2021.

6. INVERSIONES INMOBILIARIAS.

La composición del saldo de inversiones inmobiliarias por grupos de elementos, así como los movimientos habidos durante el ejercicio, han sido los siguientes:

	Construcciones	Total
Saldo inicial bruto ejercicio 2020	550.333,00	550.333,00
(-) Bajas del ejercicio	-	-
Saldo final bruto ejercicio 2020	550.333,00	550.333,00
Amortización acumulada inicial ejercicio 2020	(226.502,96)	(226.502,96)
(+) Dotación amortización ejercicio	(15.540,24)	(15.540,24)
Amortización acumulada final ejercicio 2020	(242.043,20)	(242.043,20)
Valor Neto Contable final ejercicio 2020	308.289,80	308.289,80
Saldo inicial bruto ejercicio 2021	550.333,00	550.333,00
(-) Bajas del ejercicio	-	-
Saldo final bruto ejercicio 2021	550.333,00	550.333,00
Amortización acumulada inicial ejercicio 2021	(242.043,20)	(242.043,20)
(+) Dotación amortización ejercicio	(15.540,24)	(15.540,24)
Amortización acumulada final ejercicio 2021	(257.583,44)	(257.583,44)
Valor Neto Contable final ejercicio 2021	292.749,56	292.749,56

a) Ingresos y gastos derivados de las inversiones inmobiliarias

Descripción	Destino	2021		2020	
		Ingresos	Gastos	Ingresos	Gastos
Apartamentos	Arrendamiento	21.440,43	21.400,41	19.769,27	21.400,41

b) Bienes afectos a garantías

Las inversiones inmobiliarias figuran como garantía hipotecaria de una póliza de crédito y un préstamo cuyo importe pendiente de devolución al cierre del ejercicio asciende a 115.483,68 euros (ver nota 11 Pasivos financieros). En el ejercicio anterior el importe pendiente de devolución ascendía a 136.274,67 euros.

c) Valoración

Los administradores de la sociedad entienden que las valoraciones solicitadas en ejercicios anteriores a expertos independientes, respecto a los inmuebles registrados en este epígrafe y que arrojaban un valor de mercado superior al valor neto contable, continúan teniendo validez, por lo que no consideran necesario registrar deterioro de valor alguno.

7. INMOVILIZADO INTANGIBLE.

Los movimientos habidos durante el ejercicio en el epígrafe inmovilizado intangible, han sido los siguientes:

	Concesión administrativa	Patentes y marcas	Aplicaciones Informáticas	Anticipos de intangible	Total
Saldo inicial bruto ejercicio 2020	30.363,12	10.411,11	270.148,33	-	310.922,56
(+/-) Adquisiciones/Bajas	-	-	11.092,63	-	11.092,63
Saldo final bruto ejercicio 2020	30.363,12	10.411,11	281.240,96	-	322.015,19
Amortización acumulada inicial ejercicio 2020	(30.363,12)	(10.411,11)	(230.443,85)	-	(271.217,99)
(+) Dotación amortización ejercicio	-	-	(22.551,01)	-	(22.551,01)
Amortización acumulada final ejercicio 2020	(30.363,12)	(10.411,11)	(252.994,86)	-	(293.769,00)
Valor Neto Contable final ejercicio 2020	-	-	28.246,19	-	28.246,19

Saldo inicial bruto ejercicio 2021	30.363,12	10.411,11	281.240,96	-	322.015,19
(+/-) Adquisiciones/Bajas	-	-	20.326,52	-	20.326,52
Saldo final bruto ejercicio 2021	30.363,12	10.411,11	301.567,48	-	342.341,71
Amortización acumulada inicial ejercicio 2021	(30.363,12)	(10.411,01)	(252.994,86)	-	(293.769,00)
(+) Dotación amortización ejercicio	-	-	(20.730,90)	-	(20.730,90)
Amortización acumulada final ejercicio 2021	(30.363,12)	(10.411,01)	(273.725,76)	-	(314.499,90)
Valor Neto Contable final ejercicio 2021	-	0,10	27.841,72	-	27.841,81

a) Concesiones administrativas

Las concesiones administrativas sobre aparcamientos recogen el importe satisfecho por el derecho de uso de plazas de aparcamiento para vehículos. El detalle es el siguiente:

Año de adquisición	Número de Plazas	Importe	Años de concesión
2000	2	30.363,12	50

b) Coeficientes de amortización y bienes totalmente amortizados

Los coeficientes de amortización anuales utilizados por grupos de elementos, así como el coste de los bienes totalmente amortizados, son los que a continuación se recogen:

Concepto	Coeficiente	2021	2020
Concesiones administrativas	10 %	30.363,12	30.363,12
Aplicaciones Informáticas	25 %	268.207,33	183.284,73
Patentes y marcas	10 %	10.411,11	10.411,11
Total		308.981,56	224.058,96

8. ARRENDAMIENTOS.
a) Arrendamientos operativos

Al cierre del ejercicio, en los contratos firmados calificados como arrendamientos operativos, la sociedad actúa en todos los casos como arrendador.

Los conceptos principales son los siguientes:

- Cesión de uso de espacio: La sociedad cede el uso de instalaciones del hotel a terceros para la realización de su actividad. El importe de los cobros reconocidos como ingreso en el ejercicio por este concepto ha ascendido a un total de 118.569,92 euros, no habiéndose facturado nada a compañías del grupo (en 2020 el total ascendió a 90.069,21 euros).
- Arrendamiento de inversiones inmobiliarias (ver nota 6, Inversiones inmobiliarias).

9. ACTIVOS FINANCIEROS.

El detalle de las categorías de activos financieros corrientes y no corrientes, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, a 31 de diciembre, es el siguiente:

Categorías	2021				2020			
	Largo Plazo		Corto plazo		Largo Plazo		Corto plazo	
	Instrumentos Patrimonio	Otros	Instrumentos Patrimonio	Otros	Instrumentos Patrimonio	Otros	Instrumentos Patrimonio	Otros
Activos financieros valorados a coste	153.005,00	-	-	-	153.005,00	-	-	-
Activos financieros a VR con cambios en PyG	-	-	300.000,00	-	-	-	300.000,00	-
Activos financieros a coste amortizado								
- Fianzas	-	3.760,86	-	-	-	3.760,86	-	-
- Créditos comerciales (Clientes y Deudores)	-	-	-	1.305.912,37	-	-	-	334.321,04
- Créditos no comerciales (Socios y Otros)	-	-	-	1.745,00	-	-	-	280.394,77
- Empresas del grupo (Ver nota 18)	-	-	-	4.475,02	-	-	-	6.792,23
Total	153.005,00	3.760,86	300.000,00	1.312.132,39	153.005,00	3.760,86	300.000,00	621.508,04

En cuanto a los *Activos financieros valorados a coste, valorados al coste*, se trata de inversiones en el patrimonio de sociedades no cotizadas en un mercado activo. La composición es la siguiente:



Sociedad	Precio adquisición	Nº acciones
CD Tenerife S.A.D.	3.005,00	50
Fly Tenerife, S.L.	150.000,00	150

En cuanto a los **Activos financieros, valorados a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias**, se trata de un fondo de inversión adquirido en el ejercicio anterior por 300.000,00 euros. Se estima que su valor razonable al cierre del ejercicio no difiere de dicho precio, por lo que no se ha registrado ajuste de valoración alguno.

Las **Fianzas a Largo Plazo** recogen los importes entregados por la sociedad, principalmente ante empresas de suministros. La valoración de las fianzas a largo plazo se mantiene por el importe entregado, al considerar que registrarlo a coste amortizado no tendría un efecto significativo en los resultados y patrimonio neto del ejercicio.

En el caso de los **Créditos comerciales**, el valor en libros constituye una aproximación aceptable del valor razonable, dado que se trata de operaciones a corto plazo.

Los **Créditos no comerciales** se refieren, tanto a cierre de este ejercicio como del anterior, fundamentalmente, a Cuentas Corrientes con socios.

Los **Saldos con empresas del grupo** reflejan saldos pendientes de cobro por operaciones comerciales y en concepto de cuentas corrientes y créditos con sociedades vinculadas.

El detalle y los movimientos de las cuentas de deterioro de operaciones comerciales es el siguiente:

EMPRESA	Saldo a 31.12.19	Deterioro	Saldo a 31.12.20	Deterioro.	Saldo a 31.12.21
- Pérez Canedo, S.A.	1.602,80	-	1.602,80	-	1.602,80
- Sociedades no vinculadas	115.698,68	-	115.698,68	-	115.698,68
Total	117.301,48	-	117.301,48	-	117.301,48

(1) Registrado en el epígrafe "Pérdidas por deterioro de operaciones comerciales del resultado de explotación de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

El detalle y los movimientos del saldo por correcciones valorativas por deterioro de operaciones financieras, tanto a largo, como a corto plazo es el siguiente:

EMPRESA	Saldo 31.12.19	Reversión del deterioro	Saldo 31.12.20	Reversión del deterioro	Saldo 31.12.21
- Inversiones del Noroeste Pérez Balboa, SL	2.429.722,69	-	2.429.722,69	-	2.429.722,69
- Expertos en Vacaciones, SL	142.826,50	-	142.826,50	-	142.826,50
- Pérez Canedo, S.A.	1.161.105,17	-	1.161.105,17	-	1.161.105,17
- Serhoteles Servicios Integrales, S.L.	1.468.394,16	-	1.468.394,16	-	1.468.394,16
Total	5.202.048,52	-	5.202.048,52	-	5.202.048,52

De los créditos a partes vinculadas, hasta el cierre del ejercicio 2016, solo se habían considerado deducibles los relativos a Pérez Canedo, S.A., por ser una empresa que se encontraba en liquidación. En el ejercicio 2017, se consideraron deducibles, además, los que no se habían considerado deducibles en ejercicios anteriores relativos a Expertos en Vacaciones, S.L., por haberse extinguido la sociedad, y relativos a Serhoteles Servicios Integrales, S.L., por haber desaparecido la vinculación entre ésta y la sociedad.



El valor fiscal de los activos con sociedades del grupo al cierre de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

EMPRESA	Valor fiscal 2021	Valor fiscal 2020
- Inversiones del Noroeste Pérez Balboa, SL	456.157,51	456.157,51
Total	456.157,51	456.157,51

10. INVERSIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO.

El detalle de las participaciones en empresas del grupo es el siguiente:

***Ejercicio 2021**

Sociedad	% Participación	Valor en libros	Datos Ejercicio cerrado el...	Capital	Reservas	Otras partidas de PN	Resultado
Industrias del Bierzo, S.A.	99,87%	2.949.548,00	31.12.21	465.046,35	2.978.851,18	105.707,43	1.409.861,30

***Ejercicio 2020**

Sociedad	% Participación	Valor en libros	Datos Ejercicio cerrado el...	Capital	Reservas	Otras partidas de PN	Resultado
Industrias del Bierzo, S.A.	99,87%	2.949.548,00	31.12.20	465.046,35	2.365.711,32	157.821,26	594.861,37

En el marco de la operación de ampliación de capital realizada durante el ejercicio 2018, uno de los socios suscribió parcialmente sus participaciones sociales mediante la aportación no dineraria del 99,97% de las acciones de Industrias del Bierzo, S.A. Dichas participaciones han sido valoradas por la sociedad a su valor teórico contable. Al cierre del ejercicio se estima que el valor recuperable se encuentra por encima del valor neto contable. Las cuentas anuales de la dependiente correspondientes al ejercicio 2021, no van a someterse a auditoría por no estar obligada a ello.

La sociedad tiene como actividad principal la producción y venta de conservas vegetales y tiene su domicilio social en la Calle San Roque s/n, en el municipio de Carracedo en la provincia de León.

11. PASIVOS FINANCIEROS.

El detalle de las categorías de pasivos financieros corrientes y no corrientes, a 31 de diciembre, es el siguiente:

2021	Largo Plazo		Corto Plazo		Total
	Deudas Entidades crédito	Otros	Deudas Entidades crédito	Otros	
Pasivos financieros a coste amortizado					
- Deudas comerciales (Proveedores y acreedores)	-	-	-	883.408,01	883.408,01
- Deudas no comerciales	3.996.911,43	-	1.112.841,57	370.683,52	5.480.436,52
- Sociedades vinculadas (Ver nota 18)	-	-	-	15.625,91	15.625,91
- Fianzas y otros		2.382,34		120.538,75	122.921,09
Total	3.996.911,43	2.382,34	1.112.841,57	1.390.256,19	6.502.391,53



2020	Largo Plazo		Corto Plazo		Total
	Deudas Entidades crédito	Otros	Deudas Entidades crédito	Otros	
Pasivos financieros a coste amortizado					
- Deudas comerciales (Proveedores y acreedores)	-	-	-	409.011,31	409.011,31
- Deudas no comerciales	6.673.151,41	-	992.619,11	208.886,74	7.874.657,26
- Sociadés vinculadas (Ver nota 18)	-	-	-	289.600,58	289.600,58
- Fianzas y otros	-	2.382,34	-	204.495,17	206.877,51
Total	6.673.151,41	2.382,34	992.619,11	1.111.993,80	8.780.146,66

a) Pasivos financieros

a. Deudas con entidades de crédito

El importe recogido en este epígrafe recoge los importes pendientes de pago a largo plazo por los préstamos y las pólizas de crédito que gravan el hotel y las inversiones inmobiliarias de la sociedad. El detalle de los vencimientos es el siguiente:

A 31.12.21	2023	2024	2025	2026	> 2026	Total
Deudas con entidades de crédito	1.125.892,49	1.035.513,40	726.786,08	736.914,21	371.805,25	3.996.911,43

A 31.12.20	2022	2023	2024	2025	> 2025	Total
Deudas con entidades de crédito	1.524.713,97	1.547.012,32	1.466.922,91	941.572,29	1.192.929,92	6.673.151,41

Durante el ejercicio 2020, para hacer frente a las obligaciones derivadas de la reforma de las instalaciones del hotel y para hacer frente a las obligaciones corrientes dada la reducción de la actividad como consecuencia del COVID-19, la sociedad solicitó 3 préstamos por importe conjunto de 6.000.000 euros. En relación al préstamo ICO concedido durante el ejercicio 2020, ha sido cancelado en el presente ejercicio en su totalidad.

El importe total concedido por los cinco préstamos vigentes asciende a 11.250.000,00 euros (11.250.000,00 al cierre del ejercicio anterior) y el vencimiento final está establecido en los ejercicios 2024, 2025 y 2027.

En relación a las pólizas de crédito, los importes al cierre del ejercicio son:

Concepto	2021			2020		
	Límite	Importe Dispuesto	Importe Disponible	Límite	Importe Dispuesto	Importe Disponible
Pólizas de Crédito	1.650.000,00	-	1.650.000,00	1.450.000,00	-	1.450.000,00



b. Otras deudas no comerciales y fianzas

El desglose por conceptos es el siguiente:

Concepto	LARGO PLAZO		CORTO PLAZO	
	2021	2020	2021	2020
Deudas por arrendamiento financiero (Nota 8)	-	-	-	-
Fianzas	2.382,34	2.382,34	120.538,75	204.495,17
Personal	-	-	370.683,52	208.886,74
Total	2.382,34	2.382,34	491.222,27	413.381,91

El importe registrado en Fianzas a corto plazo al cierre del ejercicio, se corresponden fundamentalmente con las retenciones practicadas con aquellos acreedores que han realizado la reforma de las instalaciones del hotel como garantía de la buena ejecución de la obra.

b) Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros registrados es el siguiente:

CONCEPTO	2021	2020
Intereses de préstamos y créditos bancarios	111.739,60	89.076,63
Intereses de Leasing	-	1.518,37
Otros gastos financieros	4.485,02	4.299,61
TOTAL	116.224,62	94.894,61

c) Aavales

A la fecha de cierre del ejercicio, la sociedad tiene avales recibidos por importe de 71.326,36 euros (71.326,36 euros al cierre de 2020).

d) Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. «Deber de información» de la Ley 15/2010, de 5 de julio aplazamientos de pago a terceros.

	2021	2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	50,52	49,53
Ratio de operaciones pagadas	43,67	50,14
Ratio de operaciones pendientes de pago	68,76	43,12
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	2.057.032,76	4.341.682,07
Total pagos pendientes	773.440,05	417.569,01



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

Riesgo de Precio

Una vez pasadas las convulsiones de años anteriores, los precios se han estabilizados, y se espera una subida gradual de los mismos. Además, con el cierre de nuestros destinos competidores (costa de África) se espera que estas subidas se aceleren en el tiempo.

La sociedad también se enfrenta al riesgo de precios en la adquisición de las materias primas que adquiere para los servicios de comida para sus clientes. La dirección del hotel encamina sus esfuerzos para mitigar este riesgo en estar buscando siempre los mejores proveedores para el hotel.

El riesgo en precio se centra en la descentralización de las reservas por parte de los TT.OO. principales, por elección de nuevos destinos más baratos como Grecia o Turquía

Riesgo de tipo de interés

La exposición en este riesgo deriva de las deudas mantenidas con entidades de crédito. La evolución esperada de los tipos de interés, permiten asegurar la limitación del riesgo a corto plazo.

En estos momentos los tipos de interés son fijos en los préstamos que están vivos, por lo que no hay riesgo de fluctuación de los tipos de interés

Riesgo de Crédito

Este riesgo deriva principalmente de la posibilidad de incumplimiento de las obligaciones de pago por parte de sus clientes. Actualmente, el 40% de nuestros clientes son de prepago, es decir, sin riesgo, y para el resto de clientes se intenta trabajar sólo con agencias y touroperadores con solvencia contrastada. Históricamente no ha habido incumplimientos de las obligaciones por parte de nuestros clientes.

A 31 de diciembre de 2021, la deuda de cliente asciende a 1.306 miles de euros, no temiendo por su cobro, ya que todos los TTOO que componen esta deuda han mostrado solvencia.

Riesgo de Liquidez

La sociedad mantiene una política de gestión de liquidez que permite hacer frente a sus obligaciones sin dificultad.

Adicionalmente, se ha recibido en el presente ejercicio una subvención de 5.000.000,00 euros, que se ha utilizado, parcialmente, para reducir la deuda en 1.800 miles de euros. Así, al cierre, la tesorería de la sociedad, asciende a 10.025 miles de euros.



13. FONDOS PROPIOS.

a) Capital social

Al 31 diciembre de 2021 y 2020, el capital social asciende a 485.187,31 euros, encontrándose representado por 8.073 participaciones nominativas, de 60,10 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas, que detentan los mismos derechos.

Durante el ejercicio 2020, la sociedad adquirió participaciones propias por un importe total de 1.196.711,24 euros. El número de participaciones propias en poder de la sociedad es de 302, con un valor nominal de 18.150,20 euros.

b) Reserva legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, las sociedades deben destinar una cifra igual o superior al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente y mientras no supere el 20% del capital social, ésta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin. Esta reserva, por importe de 72.228,18 euros, se encuentra totalmente dotada.

c) Prima de emisión y Reservas voluntarias

Las reservas voluntarias, serán disponibles, en tanto en cuanto, tras la disposición, el valor del patrimonio neto no sea inferior al capital social.

14. SITUACIÓN FISCAL.
a) Liquidación del impuesto sobre sociedades del ejercicio

La conciliación del resultado contable, antes de impuestos, con la base imponible del impuesto sobre sociedades, así como el cálculo de la liquidación del impuesto, es la siguiente:

Concepto	2021		2020	
	Cta Pérdidas y Ganancias	Ingr y Gastos imputados a patrimonio	Cta Pérdidas y Ganancias	Ingr y Gastos imputados a patrimonio
Saldo de Ingresos y Gastos del Ejercicio	2.988.115,81	(33.598,50)	(1.049.777,33)	24.686,90
Diferencias:	Aumentos/ (Disminuciones)	Aumentos/ (Disminuciones)	Aumentos/ (Disminuciones)	Aumentos/ (Disminuciones)
Impuesto sobre sociedades	992.290,67	(11.199,50)	(1.715.911,81)	8.228,97
Temporales				
Subvenciones	-	44.798,00	-	(32.915,87)
Límite deducibilidad amortización contable	(98.372,57)	-	(98.372,57)	-
Permanentes:				
Otros gastos no deducibles	8.430,72	-	11.633,56	-
Base Imponible previa		3.890.464,63		(2.852.428,15)
Compensación de bases imponibles negativas		(2.723.325,24)		-
Base Imponible		291.784,85		(2.852.428,15)
Cuota íntegra		291.784,85		-
Deducciones		(155.729,68)		-
Retenciones y pagos a cuenta		(13.199,05)		(132.116,71)
Cuota a ingresar / (devolver)		122.856,12		(132.116,71)

b) Bases imponibles negativas y Deducciones pendientes de aplicación

Bases imponibles negativas pendientes de compensación:

Ejercicio	Base imponible negativa
2020	129.102,91

Deducción por la reversión de la no deducibilidad de los gastos de amortización de los ejercicios 2013 y 2014:

Ejercicio	Deducciones Pendientes '19	Devengadas en 2019	Compensadas en 2020	Deducciones Pendientes '20	Devengadas en 2021	Compensadas en 2021	Deducciones Pendientes '21
2020	-	4.918,63	-	4.918,63	-	(4.918,63)	-
2021	-	-	-	-	4.918,63	(4.918,63)	-

Deducción por inversión en activos fijos en Canarias:

Las deducciones devengadas por inversión en activos fijos en Canarias, pendientes de aplicación a cierre del ejercicio, son las siguientes:

Ejercicio	Deducciones Pendientes	Devengadas en 2020	Compensadas en 2020	Deducciones Pendientes	Devengadas en 2021	Compensadas en 2021	Deducciones Pendientes
2020	-	1.022.479,29	-	1.022.479,29	-	(145.892,42)	876.586,86
Total	-	1.022.479,29	-	1.022.479,29	-	(145.892,42)	876.586,86

c) Desglose del gasto por impuesto sobre beneficios

	Impuesto Corriente	Créditos por pérdidas a compensar	Deducciones pendientes de aplicación	Activos por impuestos diferidos	Variación Imp. diferido pasivo	TOTAL (Gasto)
Imputación a Pérdidas y Ganancias						
Operaciones continuadas	(136.055,17)	(680.831,31)	(150.811,05)	(24.593,14)	-	(856.235,50)
Imputación a Patrimonio Neto						
Subvenciones, donaciones y legados	-	-	-	-	11.199,50	11.199,50
TOTAL EJERCICIO 2021	(136.055,17)	(680.831,31)	(150.811,05)	(24.593,14)	11.199,50	(845.036,00)

	Impuesto Corriente	Créditos por pérdidas a compensar	Deducciones pendientes de aplicación	Activos por impuestos diferidos	Variación Imp. diferido pasivo	TOTAL (Gasto)
Imputación a Pérdidas y Ganancias						
Operaciones continuadas	-	713.107,04	1.027.397,91	(24.593,14)	-	1.715.911,81
Imputación a Patrimonio Neto						
Subvenciones, donaciones y legados	-	-	-	-	(8.228,97)	(8.228,97)
TOTAL EJERCICIO 2020	-	713.107,04	1.027.397,91	(24.593,14)	(8.228,97)	1.707.682,84

d) Activos y pasivos por impuesto diferido

El detalle por conceptos de los activos y pasivos por impuestos diferidos es el siguiente:

Activos y pasivos	2021	2020
Activos: Diferencia temporal por límite amortización	73.779,44	98.372,58
Activos: Deducciones pendientes de aplicación	876.586,86	1.027.397,91
Activos: Créditos por pérdidas a compensar	32.275,73	713.107,04
Pasivos: Diferencia temporal por Subvenciones	2.673,51	13.873,01

El movimiento de los activos y pasivos por impuesto diferido ha sido el siguiente:

	Amortización	Créditos por pérdidas a compensar	Deducciones	Subvenciones
Saldo final ejercicio 2019	122.965,72	-	-	5.644,05
Aplicación diferencia temporal	(24.593,14)	-	-	(3.771,04)
Generación diferencia temporal	-	1.027.397,91	713.107,04	12.000,00
Saldo final ejercicio 2020	98.372,58	1.027.397,91	713.107,04	13.873,01
Aplicación diferencia temporal	(24.593,14)	-	-	(11.199,50)
Generación diferencia temporal	-	(150.811,05)	(680.831,31)	-
Saldo final ejercicio 2021	73.779,44	876.586,86	32.275,73	2.673,51

e) Años abiertos a inspección

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

La sociedad tiene pendientes de inspección todas las declaraciones de los impuestos correspondientes a los cuatro últimos ejercicios.

15. INGRESOS Y GASTOS.

a) Importe neto de la cifra de negocios

El desglose del importe neto de la cifra de negocios, atendiendo al tipo de servicio prestado es el siguiente:

Concepto	2021	2020
Alojamientos	2.916.041,17	3.405.481,01
Comidas	2.944.414,58	1.172.512,44
Otros gastos sociales	219.591,46	91.736,31
Importe neto de la cifra de negocios	6.080.047,21	4.669.729,76

Del total de los clientes que se han tenido en el ejercicio, 7,62% (23,62% durante el ejercicio anterior) han contratado sus alojamientos con el hotel a través de canales de venta directos y el resto a través de canal indirectos (online y touroperadores tradicionales).

b) Gastos de personal



Concepto	2021	2020
Sueldos y Salarios	2.007.025,64	2.464.862,20
Indemnizaciones	3.383,84	61.439,89
Seguridad social a cargo de la empresa	864.850,75	811.089,13
Otros gastos sociales	17.096,07	22.006,33
Gastos de personal	2.892.356,30	3.359.397,55

c) Aprovisionamientos

La composición del saldo en la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:



Concepto	2021	2020
Compra de mercaderías y materias primas	1.107.927,49	893.674,62
Otros gastos externos	459.282,64	431.438,92
Aprovisionamientos	1.567.210,13	1.325.113,54



d) Otros resultados

El epígrafe otros resultados de la cuenta de pérdidas y ganancias recoge gastos netos por importe de 4.381,91 euros (1.534,61 euros en 2020) derivados, principalmente, de gastos por atención de reclamaciones de usuarios.

16. SUBVENCIONES.

En el ejercicio 2013, la sociedad recibió una subvención, por importe de 59.410,73 euros para la instalación de una caldera biomasa. Fue concedida por la Consejería de Economía, Industria y Comercio (Dirección General de Industria y Energía) y fue cobrada en 2014. Su imputación a resultados comenzó en el ejercicio 2014 y el detalle de los saldos contables registrados es el siguiente:

Concepto	Importe	Imputación a Resultados Ej. Anteriores	Imputación a Resultados 2020	Imputación a Resultados 2021	Saldo al cierre de 2020	Saldo al cierre de 2021
Subvención concedida	59.410,73	(35.646,42)	(5.941,07)	(5.941,07)	17.823,26	11.882,19
Imputada a patrimonio	41.587,51	(23.467,23)	(4.455,80)	(4.455,80)	13.664,48	9.208,68
Imputada a Impuesto diferido	17.823,22	(12.179,17)	(1.485,27)	(1.485,27)	4.158,78	2.673,51

En el pasado ejercicio se ha reconocido una subvención como consecuencia de la ayuda recibida en la contratación de un préstamo ICO en condiciones ventajosas. Estas ayudas son conocidas como "Ayudas de Marco Temporal" y el detalle es el siguiente:

Subvenciones	Saldo al cierre del 2020	Imputación a Resultados 2020	Imputación a Resultados 2021	Saldo al cierre del 2021
Subvención Neta	29.142,70	(6.857,30)	(22.285,40)	-
Efecto Fiscal	9.714,23	(2.285,77)	(7.428,46)	-
Bruto	38.856,93	(9.143,07)	(29.713,86)	-

En el presente ejercicio se ha cancelado la totalidad de la deuda por lo que se ha procedido a reconocer la totalidad de lo que quedaba pendiente de imputar al cierre del ejercicio anterior al resultado del presente ejercicio.

En el presente ejercicio, se han recibido subvenciones, consideradas por las características de las mismas como de explotación por importe de 5.520.190,88 euros. Fundamentalmente, incluye una subvención correspondiente a la "Línea COVID de ayudas directas a personas autónomas y empresas prevista en el título I del RD 5/2021, de 12 de Marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial, en respuesta a la pandemia COVID-19", otorgada por la Consejería de Economía, Conocimiento y Empleo del Gobierno de Canarias, por importe de 5.000.000,00 euros, destinada al pago de deuda financiera por importe de 1.800.000,00 euros y a sufragar costes fijos no cubiertos durante el periodo que va desde el 1 de marzo de 2020 al 31 de mayo de 2021 por importe de 3.200.000,00 euros.

Adicionalmente, se incluye una subvención regulada por el RD 10/2021, entregada por la Consejería de Turismo, Industria y Comercio, por importe de 87.443,78 euros, destinada a cubrir el coste del IBI soportado durante el periodo de pandemia COVID-19. Y el importe de 430.271,65 euros (262.522,75 euros) correspondientes a las cuotas de la seguridad social exoneradas por la Tesorería General de la Seguridad Social referidas a todos los trabajadores que se encontraban en ERTE durante los meses de 2021 por el efecto de la pandemia COVID-19.

En opinión de los administradores de la sociedad, se han cumplido con los requisitos establecidos para todas ellas, por lo que tienen el carácter de no reintegrables.

17. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE.

Dada la actividad de la sociedad no se realizan inversiones empresariales específicas con incidencia en el medio ambiente, ni existen litigios, riesgos, ni subvenciones que afecten a la sociedad derivados de aspectos medioambientales.

18. SALDOS Y OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS.

a) Saldos con partes vinculadas

Los saldos con sociedades vinculadas (siendo la vinculación con todas ellas a través de los socios y sus familiares) al cierre de cada ejercicio son los siguientes:

Ejercicio 2021	Corto Plazo			
	Operaciones comerciales		Operaciones financieras	
Sociedad	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Excavaciones Ponferrada Expona, SA	-	-	-	281.042,88
Expertos en vacaciones, SL	-	-	2.000,00	-
Serhoteles Servicios Integrales, SL	-	-	33.117,90	-
Mercaservi, SL	-	15.625,91	-	-
Total empresas del grupo	-	15.625,91	35.117,90	281.042,88
Socios y administradores	-	-	250.400,00	-
Total otras partes vinculadas	-	-	250.400,00	-

Ejercicio 2020	Corto Plazo			
	Operaciones comerciales		Operaciones financieras	
Sociedad	Saldo Deudor	Saldo Acreedor	Saldo Deudor	Saldo Acreedor
Excavaciones Ponferrada Expona, SA	-	-	-	281.042,88
Expertos en vacaciones, SL	-	-	2.000,00	-
Serhoteles Servicios Integrales, SL	-	-	4.792,23	-
Mercaservi, SL	1.232,00	8.557,70	-	-
Total empresas del grupo	1.232,00	8.557,70	6.792,23	281.042,88
Socios y administradores	-	-	250.324,10	-
Total otras partes vinculadas	-	-	250.324,10	-

Los saldos mantenidos con las empresas del grupo por operaciones financieras a corto plazo devengan intereses al 5% (mismo tipo que el ejercicio pasado).

Los saldos correspondientes a operaciones de tráfico no devengan interés y no existen correcciones valorativas sobre los saldos pendientes de cobro, a excepción de los señalados en la Nota 9.



En el ejercicio 2011 se concedieron tres créditos a empresas del grupo, cuyas condiciones, importe y situación al cierre de cada ejercicio se detallan a continuación:

1. Préstamo concedido a Serhoteles Servicios Integrales, SL:

CONDICIONES	2021	2020
Importe pendiente a cierre (Capital)	1.384.000,00	1.384.000,00
Intereses pendientes de cobro a largo	84.394,17	84.394,17
Intereses pendientes de cobro a corto	-	-
Tipo de Interés	Euribor + 1%	Euribor + 1%
Fecha concesión	30/06/2011	30/06/2011
Vencimiento	30/06/2016	30/06/2016

2. Préstamo concedido a Inversiones del Noroeste, SA:

CONDICIONES	2021	2020
Capital Pendiente al cierre (largo plazo)	2.231.764,00	2.231.764,00
Intereses pendientes de cobro a largo	197.958,69	197.958,69
Intereses pendientes de cobro a corto	-	-
Tipo de Interés	6,00%	6,00%
Fecha concesión	30/12/2011	30/12/2011
Vencimiento	30/12/2016	30/12/2016

3. Préstamo concedido a Pérez Canedo, SA:

CONDICIONES	2021	2020
Capital Pendiente al cierre (largo plazo)	1.102.127,71	1.102.127,71
Intereses pendientes de cobro a largo	58.977,46	58.977,46
Tipo de Interés	6,00%	6,00%
Fecha concesión	30/12/2011	30/12/2011
Vencimiento	30/12/2016	30/12/2016

Tal y como se menciona en la nota 9, los saldos pendientes anteriores se encuentran íntegramente deteriorados.

b) Transacciones con partes vinculadas

Las operaciones más significativas efectuadas con empresas vinculadas han sido las siguientes, desglosadas por año y tipo de transacción realizada:

2021	Servicios Prestados	Ingresos por arrendamiento	Servicios Recibidos
Mercaservi, S.L.	12.856,13	-	125.773,96
Socios y administradores	-	7.700,00	-
Total	12.856,13	7.700,00	125.773,96

2020	Servicios Prestados	Ingresos por arrendamiento	Servicios Recibidos
Mercaservi, S.L.	30.030,73	-	75.114,36
Socios y administradores	-	39.000,00	-
Total	30.030,73	39.000,00	75.114,36



Las operaciones de tráfico ordinario de la sociedad se realizan a precios que se estiman de mercado.

c) Órgano de administración y personal de alta dirección

En 2021 los administradores de la sociedad han devengado remuneraciones por importe total de 111.866,36 euros (568.031,84 euros en 2020), en concepto de sueldos y salarios. Adicionalmente, en el presente ejercicio existen saldos pendientes de cobro a socios y administradores por importe de 250.324,10 euros (mismo importe al cierre del ejercicio anterior), clasificados en el activo corriente del balance y que se corresponden a entregas a cuenta de dividendos futuros.

Las funciones de alta dirección son desarrolladas directamente por los administradores de la sociedad.

De acuerdo con la normativa aplicable (artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital), los Administradores de la sociedad manifiestan que no han incurrido en ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, con el interés de la sociedad.

19. ACONTECIMIENTOS POSTERIORES.

No se han producido otros hechos acontecidos con posterioridad al cierre del ejercicio, que afecten a las presentes cuentas anuales. La Sociedad monitoriza continuamente la evolución de la pandemia, para determinar la fecha de reapertura de sus instalaciones, que se estima se produzca en el mes de junio.

20. OTRA INFORMACIÓN.

a) Retribución de los auditores

El coste en concepto de retribución a los auditores de cuentas de la sociedad, relativo a la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2021, ha ascendido a 13.823,00 euros (13.700,00 euros en 2020). Adicionalmente, por otros trabajos distintos de la auditoría de cuentas, se han devengado 12.280,00 euros.

b) Plantilla

El personal promedio durante el ejercicio, dividido por categorías, es el que sigue:

Categoría	2021	2020
Órgano de Administración	5	5
Jefes de Departamento	13	12
2º Jefes de Departamento	5	5
Encargados	19	22
Camareros y cocineros	16	17
Auxiliares	4	4
Oficiales	6	7
Camareras de pisos y lenceras	19	25
Mozos y Ayudantes	22	33
Aprendices	-	1
Otros	-	1
Total	108	132



Incluidas en el cuadro anterior, el desglose de las personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual del 33% por categorías, es el siguiente:

Categoría	2021	2020
Mozos y Ayudantes	1	2

El personal al cierre del ejercicio, dividido por hombres y mujeres, y por categorías, es el que sigue:

Categoría	2021		2020	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Órgano de Administración	4	1	4	1
Jefes de Departamento	12	3	8	4
2º Jefes de Departamento	4	3	2	2
Encargados	11	10	12	9
Camareros y cocineros	15	4	14	2
Auxiliares	2	2	2	2
Oficiales	8	-	6	-
Camareras de pisos y lenceras	2	34	2	18
Mozos y Ayudantes	35	22	13	11
Total	89	78	63	49



FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES E INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2021

Los miembros del Consejo de Administración de la sociedad **Hotel Paradise Park S.L.**, en fecha 31 de marzo de 2022, y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las Cuentas anuales y el Informe de gestión del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021, los cuales vienen constituidos por los documentos anexos que preceden a este escrito.

CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN:

D. LUIS PÉREZ BALBOA

D. FRANCISCO J. PÉREZ BALBOA

D. PABLO PÉREZ BALBOA

Dña. ISABEL PÉREZ BALBOA

D. BRUNO PEREIRA CORREA

