

HOCATSASÉIS, S.L.U. – GOBIERNO DE CANARIAS, 2021

Hocatsaséis, S.L.U. (en adelante, "la Sociedad"), es una entidad privada que se encuentra dentro del ámbito de aplicación de la ley canaria 12/2014, de 26 de diciembre, de transparencia y acceso a la información pública (en adelante ley canaria de transparencia), y a nivel estatal, la ley española 19/2013, de 9 de diciembre, de transparencia, acceso a la información pública y buen gobierno (en adelante ley estatal de transparencia)

El presente documento recoge la información exigida para cumplir las obligaciones de transparencia recogidas en el artículo 3 de la ley canaria de transparencia y los artículos 6 y 8 de la ley estatal de transparencia.

1. Información General Institucional

La Sociedad tiene su domicilio social en Avda. Marítima Lg Caletilla 165, Candelaria Santa Cruz de Tenerife, España. Pertenece a un grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio, cuya entidad dominante última es la mercantil Promotora Kasde, S.A, con domicilio en Barcelona, España.

2. Información organizativa

a) Normativa aplicable a la entidad

En materia de transparencia, la Sociedad está sujeta a las obligaciones establecidas por la ley estatal de transparencia y la ley canaria de transparencia.

b) Información relativa a las funciones y competencias, al objeto social o al fin fundacional de la entidad

Hocatsaséis, S.L.U. tiene como objeto social la construcción, compra, venta, arriendo y explotación en régimen de alquiler, amueblados o sin muebles, de apartamentos, hoteles, moteles, residencias, hospederías, posadas, aparthoteles, y arrendamiento de negocio.

En este sentido, la sociedad desarrolla la actividad hotelera mediante la operación de los siguientes hoteles bajo la marca Catalonia Hotels&Resorts:

- Hotel Catalonia Las Vegas, en Santa Cruz de Tenerife.
- Hotel Catalonia Oro Negro, en Santa Cruz de Tenerife.
- Hotel Catalonia Punta del Rey, en Santa Cruz de Tenerife.
- Hotel Catalonia Híspalis, en Sevilla.
- Hotel Catalonia Goya, en Madrid.
- Hotel Catalonia Gracia, en Barcelona.
- Hotel Catalonia Santa Justa, en Sevilla.

La misión de Hocatsaséis, S.L.U. es crear experiencias inolvidables en sus hoteles ofreciendo a los huéspedes un servicio de alojamiento y restauración con una excelente relación calidad-precio.

c) Organigrama de la entidad

La entidad cuenta con un Consejo de Administración conformado por los siguientes cargos:

- Presidente
- Secretario
- Vocal 1
- Vocal 2

- Vocal 3

3. Información Económico-Financiera

a) Cuentas Anuales que deban rendirse por la entidad

Se incluyen como ANEXO 1 las cuentas anuales de Hocatsaséis, S.L.U. relativas al ejercicio 2021.

b) Informes de auditoría de cuentas y de fiscalización por los órganos de control externo

Se adjunta como ANEXO 2 el informe de auditoría de cuentas de Hocatsaséis, S.L.U. correspondiente al ejercicio 2021.

4. Contratos

Durante 2021, la sociedad no ha suscrito contratos con Administraciones Públicas o entidades de carácter público.

5. Convenios y encomiendas de gestión

Durante 2021, la Sociedad no ha concertado convenios ni encomiendas de gestión con las Administraciones Públicas.

6. Ayudas y subvenciones públicas

Las subvenciones y ayudas públicas recibidas por Hocatsaséis, S.L.U. durante 2021 se relacionan en el ANEXO 3, con expresión de la administración concedente, convocatoria e importe.

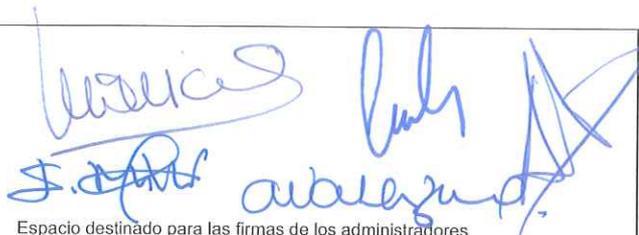
Respecto a Canarias, durante 2021 la Consejería de Turismo del Gobierno de Canarias ha concedido a la Sociedad una subvención directa por importe total de 145.634,93 euros de acuerdo con el Decreto-Ley 10/2021 del Gobierno de Canarias, de 22 de julio, por el que se regula la concesión directa de subvenciones dirigidas a cubrir el coste del Impuesto de Bienes Inmuebles soportado por empresas titulares de la explotación de establecimientos turísticos de alojamiento de Canarias, afectadas por la crisis derivada de la pandemia de la COVID-19.

El desglose de la subvención directa concedida por cada establecimiento turístico operado por la Sociedad en Canarias es el siguiente:

ESTABLECIMIENTO TURÍSTICO	NÚMERO DE REGISTRO TURÍSTICO TURISMO DE CANARIAS	SUBVENCIÓN RECIBIDA
Hotel Catalonia Las Vegas	H-38-4-0000013	46.609,79
Hotel Catalonia Punta del Rey	H-38-4-0000169	45.244,33
Hotel Catalonia Oro Negro	H-38-4-0000192	53.780,81
TOTAL SUBVENCIÓN		145.634,93

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	B17085622		UNIDAD (1):	
DENOMINACIÓN SOCIAL:	HOCATSASEIS S.L.U.		Euros:	09001 <input checked="" type="checkbox"/>
			Miles:	09002 <input type="checkbox"/>
			Millones:	09003 <input type="checkbox"/>
Espacio destinado para las firmas de los administradores				

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (2)	EJERCICIO 2020 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		37.108.194,33	38.883.765,28
I. Inmovilizado intangible	11100			
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150			
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170			
II. Inmovilizado material	11200		33.855.480,97	35.499.154,77
1. Terrenos y construcciones	11210		28.563.476,46	29.408.854,62
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		5.292.004,51	5.980.670,59
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			109.629,56
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		2.204.910,38	2.204.910,38
1. Instrumentos de patrimonio	11410		2.204.910,38	2.204.910,38
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		306.386,76	412.055,05
1. Instrumentos de patrimonio	11510		261.938,19	261.938,19
2. Créditos a terceros	11520			
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540		228,71	38,83
5. Otros activos financieros	11550		44.219,86	150.078,03
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600		741.416,22	767.645,08
VII. Deudas comerciales no corrientes	11700			

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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

NIF:	B17085622	 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	HOCATSASEIS S.L.U.			
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		14.966.378,19	16.033.939,49
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		176.942,80	182.487,95
1. Comerciales	12210		143.326,25	140.390,95
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260		33.616,55	42.097,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		2.816.618,36	1.568.735,27
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		2.508.393,98	1.052.606,10
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		2.508.393,98	1.052.606,10
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		218.817,93	237.639,81
3. Deudores varios	12330		-266,98	
4. Personal	12340		89.673,43	278.489,36
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		9.431.489,87	13.082.527,71
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450		9.431.489,87	13.082.527,71
6. Otras inversiones	12460			

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



BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

NIF:	B17085622	 <p>Espacio destinado para las firmas de los administradores</p>
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
HOCATSASEIS S.L.U.		

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		2.541.327,16	1.200.188,56
1. Tesorería	12710		2.541.327,16	1.200.188,56
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		52.074.572,52	54.917.704,77



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

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		10.561.660,44	12.936.881,63
A-1) Fondos propios	21000		10.561.488,91	12.936.852,51
I. Capital	21100		313.030,85	313.030,85
1. Capital escriturado	21110		313.030,85	313.030,85
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200		106.002,37	106.002,37
III. Reservas	21300		15.741.471,92	15.741.471,92
1. Legal y estatutarias	21310		62.606,17	62.606,17
2. Otras reservas	21320		15.678.865,75	15.678.865,75
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-3.223.652,63	
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-3.223.652,63	
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		-2.375.363,60	-3.223.652,63
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000		171,53	29,12
I. Activos financieros disponibles para la venta	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200		171,53	29,12
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		30.883.801,81	36.553.990,52
I. Provisiones a largo plazo	31100		22.608,47	22.608,47
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140		22.608,47	22.608,47
II. Deudas a largo plazo	31200		30.861.044,69	36.531.252,89
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

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

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito	31220	30.788.106,44	36.436.757,24
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	31230		
4.	Derivados	31240		
5.	Otros pasivos financieros	31250	72.938,25	94.495,65
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400	148,65	129,16
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI.	Acreeedores comerciales no corrientes	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	10.629.110,27	5.426.832,62
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II.	Provisiones a corto plazo	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210		
2.	Otras provisiones	32220		
III.	Deudas a corto plazo	32300	5.845.513,37	1.789.154,55
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320	5.838.240,47	1.783.738,19
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	32330		
4.	Derivados	32340		
5.	Otros pasivos financieros	32350	7.272,90	5.416,36
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		66,60
V.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	4.783.596,90	3.637.611,47
1.	Proveedores	32510	2.310.652,72	912.870,73
a)	Proveedores a largo plazo	32511		
b)	Proveedores a corto plazo	32512	2.310.652,72	912.870,73
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	1.566.460,44	1.856.732,12
3.	Acreeedores varios	32530		
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	190.170,77	90.651,70
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550		
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	423.271,46	512.150,79
7.	Anticipos de clientes	32570	293.041,51	265.206,13
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	52.074.572,52	54.917.704,77

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

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: B17085622		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOCATSASEIS S.L.U.				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1.	Importe neto de la cifra de negocios	40100	14.014.401,12	10.322.584,29
a)	Ventas.	40110		
b)	Prestaciones de servicios.	40120	14.014.401,12	10.322.584,29
c)	Ingresos de carácter financiero de las sociedades <i>holding</i>	40130		
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	77.286,26	122.422,70
4.	Aprovisionamientos	40400	-2.330.144,19	-1.871.429,80
a)	Consumo de mercaderías	40410	-1.653.143,74	-1.344.256,54
b)	Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420	-679.678,47	-526.672,05
c)	Trabajos realizados por otras empresas	40430	2.678,02	-501,21
d)	Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos.	40440		
5.	Otros ingresos de explotación	40500	1.816.369,27	1.783.485,90
a)	Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510	416.290,57	679.144,15
b)	Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520	1.400.078,70	1.104.341,75
6.	Gastos de personal	40600	-7.579.985,99	-7.758.474,46
a)	Sueldos, salarios y asimilados	40610	-5.265.902,73	-4.872.580,37
b)	Cargas sociales	40620	-2.314.083,26	-2.885.894,09
c)	Provisiones	40630		
7.	Otros gastos de explotación	40700	-4.341.406,50	-4.205.954,05
a)	Servicios exteriores	40710	-3.714.733,33	-3.559.842,68
b)	Tributos	40720	-604.749,20	-589.226,98
c)	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730	-21.596,40	-56.578,28
d)	Otros gastos de gestión corriente	40740	-327,57	-306,11
e)	Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750		
8.	Amortización del inmovilizado	40800	-1.975.380,46	-1.938.414,12
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900		
10.	Excesos de provisiones	41000		
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
a)	Deterioro y pérdidas	41110		
b)	Resultados por enajenaciones y otras	41120		
c)	Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades <i>holding</i>	41130		
12.	Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		

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

(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
NIF:	B17085622			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
HOCATSASEIS S.L.U.				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
13. Otros resultados	41300		76.146,60	42.322,11
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-242.713,89	-3.503.457,43
14. Ingresos financieros	41400		420.955,02	156.627,68
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		319.503,91	
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411		319.503,91	
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		101.451,11	156.627,68
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		100.515,89	156.602,30
b 2) De terceros	41422		935,22	25,38
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		-1.079.498,31	-978.478,70
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		-1.392,78	-3.128,87
b) Por deudas con terceros	41520		-1.078.105,53	-975.349,83
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Cartera de negociación y otros	41610			
b) Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta	41620			
17. Diferencias de cambio	41700		-22.405,22	1.170,98
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-680.948,51	-820.680,04
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		-923.662,40	-4.324.137,47
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-1.451.701,20	1.100.484,84
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		-2.375.363,60	-3.223.652,63
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		-2.375.363,60	-3.223.652,63

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

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

NIF:	B17085622	 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
HOCATSASEIS S.L.U.				
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		-2.375.363,60	-3.223.652,63
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020		189,88	-75,04
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070		-47,47	18,76
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200		142,41	-56,28
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros disponibles para la venta	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		-2.375.221,19	-3.223.708,91



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

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

PN2.1

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	313.030,85		106.002,37
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	313.030,85		106.002,37
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	313.030,85		106.002,37
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	313.030,85		106.002,37
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	313.030,85		106.002,37

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B17085622		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOCATSASEIS S.L.U.		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	14.247.760,74		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	14.247.760,74		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-1.640.000,00		
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520	-1.640.000,00		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	3.133.711,18		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	3.133.711,18		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	15.741.471,92		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	15.741.471,92		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-3.223.652,63
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-3.223.652,63
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	15.741.471,92		-3.223.652,63

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.3



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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B17085622		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOCATSASEIS S.L.U.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511		34.003.096,57	-30.869.385,39
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514		34.003.096,57	-30.869.385,39
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-3.223.652,63	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-34.003.096,57	30.869.385,39
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		-34.003.096,57	30.869.385,39
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511		-3.223.652,63	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514		-3.223.652,63	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-2.375.363,60	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		3.223.652,63	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532		3.223.652,63	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525		-2.375.363,60	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

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



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
NIF: B17085622		 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOCATSASEIS S.L.U.				
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)		511	85,40	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)		514	85,40	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	-56,28	
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)		511	29,12	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)		514	29,12	
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	142,41	
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (-) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (-) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)		525	171,53	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5



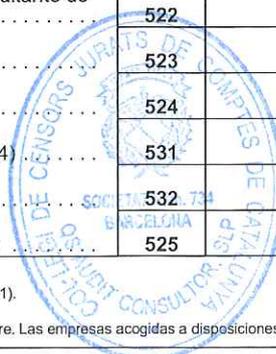
- (1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012,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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B17085622		 Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: HOCATSASEIS S.L.U.			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	17.800.590,54	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	17.800.590,54	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-3.223.708,91	
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-1.640.000,00	
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520	-1.640.000,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	12.936.881,63	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512		
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	12.936.881,63	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-2.375.221,19	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		
1. Aumentos de capital	517		
2. (-) Reducciones de capital	518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519		
4. (-) Distribución de dividendos	520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531		
2. Otras variaciones	532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	10.561.660,44	

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4



(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

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

PN2

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
		01	02											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2019 (1)	511	313.030,85		106.002,37	14.247.760,74				34.003.096,57	-30.869.385,39		85,40		17.800.590,54
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2019 (1) y anteriores	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2019 (1) y anteriores	513													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2020 (2)	514	313.030,85		106.002,37	14.247.760,74				34.003.096,57	-30.869.385,39		85,40		17.800.590,54
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515								-3.223.652,63			-56,28		-3.223.708,91
II. Operaciones con socios o propietarios	516				-1.640.000,00									-1.640.000,00
1. Aumentos de capital	517													
2. (-) Reducciones de capital	518													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519													
4. (-) Distribución de dividendos	520				-1.640.000,00									-1.640.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523													
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524				3.133.711,18				-34.003.096,57	30.869.385,39				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531													
2. Otras variaciones	532				3.133.711,18				-34.003.096,57	30.869.385,39				
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (2)	511	313.030,85		106.002,37	15.741.471,92				-3.223.652,63			29,12		12.936.881,63
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2020 (2)	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (2)	513													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (3)	514	313.030,85		106.002,37	15.741.471,92				-3.223.652,63			29,12		12.936.881,63
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515								-2.375.363,60			142,41		-2.375.221,19
II. Operaciones con socios o propietarios	516													
1. Aumentos de capital	517													
2. (-) Reducciones de capital	518													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519													
4. (-) Distribución de dividendos	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523													
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524								-3.223.652,63	3.223.652,63				
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531													
2. Otras variaciones	532								-3.223.652,63	3.223.652,63				
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (3)	525	313.030,85		106.002,37	15.741.471,92				-3.223.652,63	-2.375.363,60		171,53		10.561.660,44

(1) Ejercicio N-2

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

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

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



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

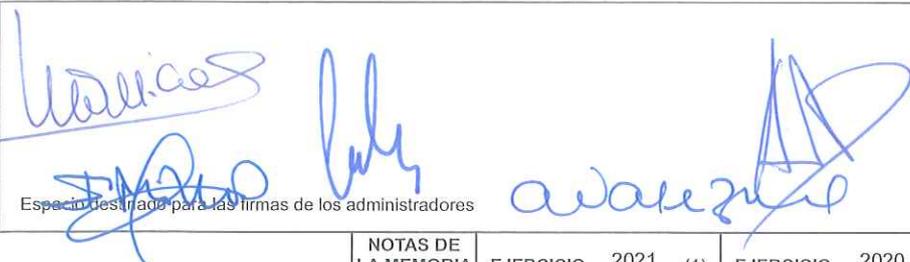
NIF:	B17085622	 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	HOCATSASEIS S.L.U.			
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		-923.662,40	-4.324.137,47
2. Ajustes del resultado	61200		2.739.781,92	2.654.406,97
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		1.975.380,46	1.938.414,12
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202			
c) Variación de provisiones (+/-)	61203			
d) Imputación de subvenciones (-)	61204			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206			
g) Ingresos financieros (-)	61207		-420.955,02	-156.627,68
h) Gastos financieros (+)	61208		1.079.498,31	978.478,70
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211		105.858,17	-105.858,17
3. Cambios en el capital corriente	61300		-94.495,97	-925.393,71
a) Existencias (+/-)	61301		-2.935,30	18.333,83
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		-1.239.402,64	2.474.544,14
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303		1.856,54	-4.350,73
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304		1.145.985,43	-3.413.920,95
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-675.641,16	-904.414,55
a) Pagos de intereses (-)	61401		-1.096.596,18	-1.061.042,23
b) Cobros de dividendos (+)	61402		319.503,91	
c) Cobros de intereses (+)	61403		101.451,11	156.627,68
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404			
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		1.045.982,39	-3.499.538,76



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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF:	B17085622	 Espacio reservado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	HOCATSASEIS S.L.U.			
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (-)	62100		-331.706,66	-2.195.389,63
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			-265.080,30
b) Inmovilizado intangible	62102			
c) Inmovilizado material	62103		-331.706,66	-1.925.808,84
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			-4.500,49
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200			84.238,88
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			84.238,88
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-331.706,66	-2.111.150,75
				
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

NIF:	B17085622	 Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:	HOCATSASEIS S.L.U.			
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2021 (1)	EJERCICIO 2020 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		626.862,87	6.530.193,49
a) Emisión	63201		3.651.733,74	13.235.625,47
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		2.225.470,92	13.196.928,50
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			38.696,97
b) Devolución y amortización de	63207		-1.598.608,05	-6.705.431,98
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		-1.577.050,65	-6.700.581,72
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			-266,54
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212		-21.557,40	-4.583,72
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			-1.640.000,00
a) Dividendos (-)	63301			-1.640.000,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) .	63400		626.862,87	4.890.193,49
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		1.341.138,60	-720.496,02
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		1.200.188,56	1.920.684,58
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		2.541.327,16	1.200.188,56



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

HOCATSASÉIS S.L.U.
MEMORIA 2021

- 01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA
- 02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES
- 03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS
- 04 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN
- 05 - INMOVILIZADO MATERIAL
- 06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS
- 07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE
- 08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR
- 09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- 10 - EXISTENCIAS
- 11 - MONEDA EXTRANJERA
- 12 - SITUACIÓN FISCAL
- 13 - INGRESOS Y GASTOS
- 14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS
- 15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE
- 16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL
- 17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS
- 18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS
- 19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS
- 20 - NEGOCIOS CONJUNTOS
- 21 - ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES
INTERRUMPIDAS
- 22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE
- 23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS
- 24 - OTRA INFORMACIÓN
- 25- INFORMACIÓN SEGMENTADA
- 26 – DERECHO DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO
- 27- INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN
ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

HOCATSASÉIS S.L.U. tiene su domicilio social en Avda. Marítima Lg Caletilla 165, Candelaria, Santa Cruz de Tenerife y su objeto social es la construcción, compra, venta, arriendo y explotación en régimen de alquiler, amueblados o sin muebles, de apartamentos, hoteles, moteles, residencias, hospederías, posadas, aparthoteles, y arrendamiento de negocio.

Desarrolla la actividad hotelera mediante la explotación de los siguientes hoteles:

- Hotel Catalonia Las Vegas, en Santa Cruz de Tenerife.
- Hotel Catalonia Oro Negro, en Santa Cruz de Tenerife.
- Hotel Catalonia Punta del Rey, en Santa Cruz de Tenerife.
- Hotel Catalonia Híspalis, en Sevilla.
- Hotel Catalonia Goya, en Madrid.
- Hotel Catalonia La Pedrera, en Barcelona.
- Hotel Catalonia Santa Justa, en Sevilla.

HOCATSASEIS, S.L.U. pertenece al grupo de sociedades en los términos previstos en el artículo 42 del Código de Comercio cuya entidad dominante última es PROMOTORA KASDE, S.A., que deposita las cuentas anuales consolidadas formuladas el 28 de Enero de 2022 en el Registro Mercantil de Barcelona. La sociedad dominante directa de HOCATSASEIS, S.L.U. es PROMOTORA KASDE, S.A.

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad 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, de la situación financiera y de los resultados de la empresa. Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo se ha preparado de acuerdo con las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad y reflejan la evolución y situación de los recursos líquidos de la sociedad.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del Código de Comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

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

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2021 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras.

4. Comparación de la información:

El Plan General de Contabilidad obliga a mostrar junto a las cifras del ejercicio presente, las correspondientes al ejercicio anterior, que debido a la Pandemia Covid no son en lo principal, totalmente comparables, como puede verificarse en la nota 4.1 Impacto Covid.



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

4.1 Impacto de la pandemia Covid

4.1.1 Impacto en la actividad hotelera

La pandemia decretada por la Organización Mundial de la Salud en fecha 11 de marzo de 2020, derivada de la expansión a nivel global del coronavirus COVID-19 ha provocado una crisis sanitaria sin precedente a nivel mundial que ha afectado a la economía global y a los destinos en que opera el grupo.

En España, se decretó el estado de alarma desde el 14 de Marzo de 2020 hasta el 21 de Junio de 2020, y los hoteles permanecieron cerrados al público por orden del Ministerio de Sanidad. Posteriormente también se declaró el estado de alarma el 25 de Octubre de 2020 y ha sido prorrogado hasta Mayo de 2021.

Como consecuencia de las restricciones impuestas por motivos de salud y de la disminución de los viajes, a 31/12/2020 el grupo no tenía abiertos todos sus establecimientos hoteleros, y han sido reabiertos durante 2021.

4.1.2 Impacto en los riesgos asociados al negocio

1. Riesgo de liquidez: la disminución de los desplazamientos de turistas originado por la crisis sanitaria y económica ha tenido un impacto negativo en la posición de tesorería del grupo, disminuyendo los ingresos de explotación en 2021 respecto a niveles anteriores a la pandemia, por lo que la Dirección del grupo adoptó las siguientes medidas para fortalecer la posición financiera y aumentar la liquidez durante 2020, medidas que continúan aplicándose en 2021:

- Reducción salarial voluntaria de gerencia y ejecutivos por un periodo temporal, y aplicable en 2020 y 2021.
- Aligeramiento temporal de la plantilla mediante la presentación de Expedientes de Regulación Temporal de Empleo (ERTE) en 2020 por causa de fuerza mayor en España respecto a las empresas hoteleras o de servicios relacionados con el turismo. La gran mayoría del personal en ERTE se ha ido reincorporando a sus puestos de trabajo progresivamente durante 2021.
- Como consecuencia de la negociación con entidades bancarias efectuada en 2020, durante 2021 ha existido carencia en la devolución del capital de los préstamos vigentes en Marzo 2020, así como se ha contratado o dispuesto financiación nueva durante 2021.
- No disposición de pólizas de crédito durante 2021, como puede verificarse en la nota 9 Instrumentos Financieros.
- Contención de todos los capítulos de gasto y renegociación con proveedores de condiciones de contratos de alquiler de hoteles, suministros y otros costes fijos según cláusula rebus sic stantibus.

La Dirección del grupo realiza un seguimiento y supervisión constante de la situación financiera de la compañía y considera que la tesorería y disponibilidades de liquidez del grupo le permiten atender las obligaciones financieras que aparecen en el balance consolidado a 31/12/2021, sin que exista incertidumbre respecto a la continuidad de las operaciones futuras. En este sentido, según los análisis de cash-flow realizados donde se han evaluado distintos escenarios, e incluso en el peor escenario, el Grupo tiene asegurada la financiación necesaria para el ejercicio 2021.

2. Riesgo de crédito: Para atenuar cualquier riesgo de crédito en el escenario actual, el grupo ha adoptado las siguientes medidas:

- Seguimiento exhaustivo y reclamación de cuentas por cobrar pendientes para disminuir los periodos de cobro.
- Permitir a los clientes la compensación de depósitos recibidos por las distintas sociedades del grupo y flexibilidad para poder deducir tales depósitos en el futuro.
- Coordinación y comunicación entre los distintos departamentos de los países en que opera el grupo para prever o evitar posibles suspensiones de pago o fallidos de clientes, para anticipar acciones en la operativa de los hoteles.



Analizuel
HOCATSASÉSIS S.L.U., Memoria 2021

03 - APLICACIÓN DE RESULTADOS

1. A continuación, se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	IMPORTE EUR 2021
Pérdidas y ganancias	-2.375.363,60
Total	-2.375.363,60
Distribución	
A Reserva legal	
A Reserva voluntaria	
A Dividendo a cuenta	
A Resultados Negativos de Ejercicios Anteriores	-2.375.363,60
Total	-2.375.363,60

2. No ha habido distribución de dividendos a cuenta en el ejercicio.

3. No existen limitaciones para la distribución de dividendos.

04 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

1. Inmovilizado intangible:**a) Coste**

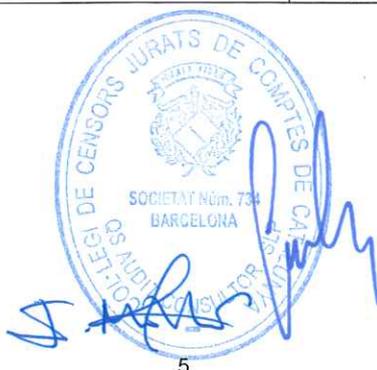
Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Estos activos se amortizan en función de su vida útil.

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro, los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

b) Amortizaciones

La amortización del inmovilizado intangible en su caso, se calcula de forma lineal, con objeto de eliminar el coste del inmovilizado en el periodo de su vida útil, estimada como sigue:

INMOVILIZADO	AÑOS
Aplicaciones informáticas	3 años
Concesiones Administrativas	Según duración



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

2. Inmovilizado material:

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurrén.

b) Amortizaciones

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma lineal:

INMOVILIZADO	AÑOS
Edificios y construcciones	32-34/50 años
Maquinaria	8,33 años
Instalaciones	10,20 años
Mobiliario y enseres	10 años
Equipos informáticos	4 años
Elementos de transporte	10 años
Otro inmovilizado	2-6,66 años

c) Deterioro de valor de los activos materiales e intangibles

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa

4. Arrendamientos financieros

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado, amortizándose según su vida útil prevista siguiendo el mismo método que para los activos en propiedad.

HOCATSASÉSIS S.L.U., Memoria 2021

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

5. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

6. Criterios empleados en las actualizaciones de valor practicadas, con indicación de los elementos patrimoniales afectados.

La sociedad no ha efectuado actualizaciones de valor durante el ejercicio, tampoco durante el ejercicio anterior.

7. Instrumentos financieros:

a) Criterios empleados para la calificación y valoración de las diferentes categorías de activos y pasivos financieros. Criterios aplicados para determinar el deterioro:

Los **activos financieros**, a efectos de su valoración, se han clasificado en alguna de las siguientes categorías:

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

Un activo financiero deberá incluirse en esta categoría salvo que proceda su clasificación en alguna de las categorías, que se describen a continuación. Los activos financieros mantenidos para negociar se incluirán obligatoriamente en esta categoría.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

a.1 Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo (por ejemplo, valores representativos de deuda, cualquiera que sea su plazo de vencimiento, o instrumentos de patrimonio, cotizados, que se adquieren para venderlos en el corto plazo).

a.2 Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

a.3 Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Valoración inicial.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.



awaleizuel.
HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

Valoración posterior.

Después del reconocimiento inicial la empresa valorará los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Activos financieros a coste amortizado.

Un activo financiero se incluirá en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

La gestión de un grupo de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que la empresa haya de mantener todos los instrumentos hasta su vencimiento; se podrá considerar que los activos financieros se gestionan con ese objetivo aun cuando se hayan producido o se espere que se produzcan ventas en el futuro. A tal efecto, la empresa deberá considerar la frecuencia, el importe y el calendario de las ventas en ejercicios anteriores, los motivos de esas ventas y las expectativas en relación con la actividad de ventas futuras.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y

b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Valoración inicial.

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, 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 tengan 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 podrán valorar por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán 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.

Deterioro del valor.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, 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.

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

La pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros será 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. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se empleará el tipo de interés efectivo que corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros se podrán utilizar modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.

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 reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá 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.

No obstante, como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros se puede utilizar el valor de mercado del instrumento, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

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

Un activo financiero se incluirá en esta categoría cuando las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente, y no se mantenga para negociar ni proceda clasificarlo en la categoría de activos financieros a coste amortizado.

Valoración inicial.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

Formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior.

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

No obstante, las correcciones valorativas por deterioro del valor y las pérdidas y ganancias que resulten por diferencias de cambio en activos financieros monetarios en moneda extranjera, de acuerdo con la norma relativa a esta última, se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias.

También se registrarán en la cuenta de pérdidas y ganancias el importe de los intereses, calculados según el método del tipo de interés efectivo, y de los dividendos devengados.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del valor medio ponderado por grupos homogéneos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercerlos, el importe de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho importe corresponderá al valor razonable o al coste de los derechos, de forma consistente con la valoración de los activos financieros asociados, y se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.



HOCATSASÉSIS S.L.U., Memoria 2021

Deterioro del valor.

Al menos al cierre del ejercicio, deberán efectuarse las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o grupo de activos financieros incluidos en esta categoría con similares características de riesgo valoradas colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionen:

- a) En el caso de los instrumentos de deuda adquiridos, una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor; o
- b) En el caso de inversiones en instrumentos de patrimonio, la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo, evidenciada, por ejemplo, por un descenso prolongado o significativo en su valor razonable. En todo caso, se presumirá que el instrumento se ha deteriorado ante una caída de un año y medio o de un cuarenta por ciento en su cotización, sin que se haya producido la recuperación de su valor, sin perjuicio de que pudiera ser necesario reconocer una pérdida por deterioro antes de que haya transcurrido dicho plazo o descendido la cotización en el mencionado porcentaje.

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

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

Si en ejercicios posteriores se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. No obstante, en el caso de que se incrementase el valor razonable correspondiente a un instrumento de patrimonio, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores no revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias y se registrará el incremento de valor razonable directamente contra el patrimonio neto.

Activos financieros a coste.

En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

- a) Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, tal como estas quedan definidas en la norma 13ª de elaboración de las cuentas anuales.
- b) 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, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.
- c) Los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado.
- d) Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares.
- e) Los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa.
- f) Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

Valoración inicial.

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

No obstante, si existiera una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considerará como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

Formará parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior.

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valorarán por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando deba asignarse valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplicará el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por estos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuirá el valor contable de los respectivos activos. Dicho coste se determinará aplicando alguna fórmula valorativa de general aceptación.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares se valorarán al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Se aplicará este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Si además de un interés contingente se acuerda un interés fijo irrevocable, este último se contabilizará como un ingreso financiero en función de su devengo. Los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

Deterioro del valor.

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

El importe de la corrección valorativa será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calcularán, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

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

Pasivos financieros a coste amortizado.

La empresa clasificará todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.



avale
HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y

b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Los préstamos participativos que tengan las características de un préstamo ordinario o común también se incluirán en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Valoración inicial.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les 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 podrán valorar por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Valoración posterior.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán 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.

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

En esta categoría se incluirán los pasivos financieros que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

a) Son pasivos que se mantienen para negociar. Se considera que un pasivo financiero se posee para negociar cuando:

a.1 Se emita o asuma principalmente con el propósito de readquirirlo en el corto plazo (por ejemplo, obligaciones y otros valores negociables emitidos cotizados que la empresa pueda comprar en el corto plazo en función de los cambios de valor).

a.2 Sea una obligación que un vendedor en corto tiene de entregar activos financieros que le han sido prestados (es decir, una empresa que vende activos financieros que había recibido en préstamo y que todavía no posee).

a.3 Forme parte en el momento de su reconocimiento inicial de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo, o

a.4 Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

b) Desde el momento del reconocimiento inicial, ha sido designado por la entidad para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

avallzup
HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

Valoración inicial y posterior.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Después del reconocimiento inicial la empresa valorará los pasivos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Criterios empleados en la determinación de los ingresos o gastos procedentes de las distintas categorías de instrumentos financieros:

Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para el reconocimiento de los intereses se ha utilizado el método del interés efectivo. Los dividendos se reconocen cuando se declare el derecho del socio a recibirlos.

c) Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

8. Coberturas contables:

Las actividades de la sociedad la exponen a los riesgos financieros de las variaciones de los tipos de interés. Para cubrir estos riesgos en su caso, la Sociedad utiliza contratos de permutas financieras y futuros sobre tipos de interés.

Las variaciones del valor razonable de los instrumentos financieros derivados que se han concebido y hecho efectivos como coberturas altamente eficaces de futuros flujos de efectivo, se reconocen transitoriamente en el patrimonio neto y la parte que se determina como ineficaz se reconoce de inmediato en la cuenta de resultados. Si la cobertura del flujo de efectivo del compromiso firme o la operación prevista deriva en un reconocimiento de un activo o pasivo no financiero, en tal caso, en el momento en que se reconozca el activo o pasivo, los beneficios o pérdidas asociados al derivado previamente reconocidos en el patrimonio neto se incluyen en la valoración inicial del activo o pasivo. Por el contrario, para las coberturas que no derivan en el reconocimiento de un activo o pasivo, los importes diferidos dentro del patrimonio neto se reconocen en la cuenta de resultados en el mismo periodo en que el elemento que está siendo objeto de cobertura afecta a los resultados netos.

Para una cobertura efectiva del riesgo a las variaciones en el valor razonable, el elemento objeto de cobertura se ajusta a las variaciones del valor razonable atribuibles al riesgo que se está cubriendo con el correspondiente registro en resultados.

Las variaciones del valor razonable de los instrumentos financieros derivados que no cumplen los criterios para la contabilización de coberturas se reconocen en la cuenta de resultados a medida que se producen. El valor razonable de los derivados de flujo de efectivo se calcula (si no cotizan en mercados organizados) según el descuento de los flujos de caja esperados en función de las condiciones de mercado tanto de contado como de futuros a la fecha de cierre del ejercicio.



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

9. Existencias:

La Sociedad registra existencias a precio de adquisición y su valoración se realiza a precio medio ponderado.

10. Transacciones en moneda extranjera:

La conversión en euros de los créditos y débitos expresados en moneda extranjera se registra al tipo de cambio vigente en el momento de efectuar la operación, regularizándose al final de ejercicio de acuerdo con el tipo de cambio vigente.

La tesorería en moneda extranjera se valora al cierre del ejercicio al tipo de cambio vigente, imputándose a resultados las diferencias positivas o negativas.

11. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

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

12. Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

13. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

14. Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental:

La sociedad no tiene elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental.

15. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

16. Pagos basados en acciones:

No se han realizado pagos basados en acciones.

17. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

18. Combinaciones de negocios:

Las menciones referentes a las combinaciones de negocio, en su caso, relativas a nombres y descripciones las empresas o negocios que se combinen, fecha de adquisición, forma jurídica, motivos para realizar la operación, coste de la combinación y descripción de los componentes del mismo, importe del fondo de comercio y otras menciones se reflejan en la nota 19 de la Memoria.

19. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

20. Transacciones entre partes vinculadas:

Las operaciones comerciales o financieras con partes vinculadas se realizan a precio de mercado.

21. Activos no corrientes mantenidos para la venta

No se disponen de activos corrientes mantenidos para la venta.



[Handwritten signature]
awakzmf

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

22. Operaciones interrumpidas:

La empresa no realiza operaciones de forma interrumpida.

05 - INMOVILIZADO MATERIAL

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas.

EJERCICIO 2020

DESCRIPCIÓN	SALDO 31/12/2019	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	AMORTIZACIÓN	SALDO 31/12/2020	BALANCE
Terrenos y bienes naturales	15.581.855,48	119.847,00				15.701.702,48	
Construcciones	9.411.688,90	969.469,02	-84.238,88	4.414.917,77	-1.004.684,67	13.707.152,14	29.408.854,62
Instalaciones técnicas	1.117.255,76	259.494,60		1.259.379,07	-229.641,89	2.406.487,54	
Maquinaria	262.348,34	44.094,96		148.765,49	-65.931,89	389.276,90	
Mobiliario	1.477.985,28	301.545,35		701.487,39	-299.082,18	2.181.935,84	
Equipos para proceso información	2.375,06	6.391,00			-2.032,54	6.733,52	
Elementos de transporte	127.298,98	12.139,47		196.422,10	-45.679,16	290.181,39	
Otro inmovilizado material	818.775,71	104.352,36		74.289,12	-291.361,79	706.055,40	5.980.670,59
Inmovilizado en curso y anticipos	6.796.415,42	108.475,08		-6.795.260,94		109.629,56	109.629,56
Total Inmovilizado Material	35.595.998,93	1.925.808,84	-84.238,88	0,00	-1.938.414,12	35.499.154,77	35.499.154,77

EJERCICIO 2021

DESCRIPCIÓN	SALDO 31/12/2020	ALTAS	BAJAS	TRASPASOS	AMORTIZACIÓN	SALDO 31/12/2021	BALANCE
Terrenos y bienes naturales	15.701.702,48					15.701.702,48	
Construcciones	13.707.152,14	171.463,70		30.600,56	-1.047.442,42	12.861.773,98	28.563.476,46
Instalaciones técnicas	2.406.487,54	54.464,52		72.132,48	-249.665,60	2.283.418,94	
Maquinaria	389.276,90	39.030,00			-71.289,24	357.017,66	
Mobiliario	2.181.935,84	45.467,13		1.448,55	-309.629,41	1.919.222,11	
Equipos para proceso información	6.733,52	2.702,40			-2.394,44	7.041,48	
Elementos de transporte	290.181,39	1.330,00			-49.517,16	241.994,23	
Otro inmovilizado material	706.055,40	14.570,89		8.125,99	-245.442,19	483.310,09	5.292.004,51
Inmovilizado en curso y anticipos	109.629,56	2.678,02		-112.307,58		0,00	0,00
Total Inmovilizado Material	35.499.154,77	331.706,66	0,00	0,00	-1.975.380,46	33.855.480,97	33.855.480,97

2. Información sobre:

- La sociedad tiene activos del inmovilizado material afectos a garantías hipotecarias con un valor neto contable a 31 de Diciembre de 2021 de 33.567.795,89 euros.
- Los coeficientes de amortización utilizados se detallan en la Nota 4 de la presente memoria.
- No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
- No se han adquirido elementos del inmovilizado material a empresas de grupo y asociadas.



HOCATSASÉS S.L.U., Memoria 2021

- e) No se dispone de inversiones en inmovilizado material situada fuera del territorio español.
- f) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.
- h) No existe inmovilizado material incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.
- i) La Sociedad tiene los siguientes activos materiales totalmente amortizados:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Construcciones	11.268.086,87
Instalaciones Técnicas	2.964.959,50
Maquinaria	178.440,33
Mobiliario	4.493.380,46
Equipos para proceso información	154.909,15
Elementos de transporte	147.721,28
Otro inmovilizado material	1.973.000,61
TOTAL	21.180.498,20

- j) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado material
- k) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.
- l) Los arrendamientos registrados como inmovilizado material se detallan en el punto 8 de la presente memoria.

06 - INVERSIONES INMOBILIARIAS

La sociedad no tiene inversiones inmobiliarias.

07 - INMOVILIZADO INTANGIBLE

1. Análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida del balance incluida en este epígrafe y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas

La sociedad no posee inmovilizado intangible.

2. Información sobre:

- a) No existen activos afectos a garantías y reversión durante el ejercicio.
- b) Los coeficientes de amortización utilizados se detallan en la Nota 4 de la presente memoria
- c) No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, vidas útiles y métodos de amortización.
- d) No se han adquirido elementos del inmovilizado intangible a empresas de grupo y asociadas.
- e) No se dispone de inversiones en inmovilizado intangible situada fuera del territorio español.
- f) No se han capitalizado gastos financieros durante el ejercicio.
- g) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa.

h) No existe inmovilizado intangible incluido en ninguna unidad generadora de efectivo.

i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la actividad.

j) La Sociedad tiene los siguientes activos intangibles totalmente amortizados:

DESCRIPCIÓN	IMPORTE
Aplicaciones informáticas	251.454,92
TOTAL	251.454,92

k) Las subvenciones, donaciones y legados no están relacionadas con el inmovilizado intangible.

l) La sociedad no dispone de compromisos firmes de compra y/o venta.

m) No existen inmovilizados con vida útil indefinida

n) No existen arrendamientos, seguros, litigios ni embargos que afecten de forma sustantiva al inmovilizado intangible.

08 - ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

1 Arrendamientos financieros

La Sociedad no tiene registrados arrendamientos financieros ni ha realizado operaciones de naturaleza similar durante el ejercicio auditado.

2 Arrendamientos operativos

Los ingresos en concepto de arrendamiento a lo largo del último ejercicio y compromisos adquiridos de futuras cuotas de arrendamiento mínimas en virtud de arrendamientos operativos no cancelables, más significativos son los siguientes:

HOCATSASÉIS, S.L., ARRENDADOR	2021	2020
Pagos futuros mínimos IVA Excluido		
Hasta un año	0,00	316.128,36
Entre uno y cinco años	0,00	1.000.000,00



09 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS

1 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

Información relacionada con el balance

a) Categorías de activos financieros y pasivos financieros: a continuación se muestra el valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señaladas en la norma de registro y valoración, novena sin incluirse las inversiones en patrimonio de empresa de grupo, multigrupo y asociadas.

a.1) Activos financieros a largo plazo:

	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO L/P		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA L/P		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS L/P		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS L/P	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos a valor razonable con cambios pyg:							0,00	0,00
- Cartera de negociación							0,00	0,00
- Designados							0,00	0,00
- Otros							0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado					44.219,86	150.078,03	44.219,86	150.078,03
Activos financieros a coste	261.938,19	261.938,19					261.938,19	261.938,19
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto							0,00	0,00
Derivados de cobertura					228,71	38,83	228,71	38,83
TOTAL	261.938,19	261.938,19	0,00	0,00	44.448,57	150.116,86	306.386,76	412.055,05



19

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

a.2) Activos financieros a corto plazo:

	INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO C/P		VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA C/P		CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS C/P		TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS C/P	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos a valor razonable con cambios pyg:							0,00	0,00
- Cartera de negociación							0,00	0,00
- Designados								
- Otros							0,00	0,00
Activos financieros a coste amortizado					14.823.052,94	15.893.548,54	14.823.052,94	15.893.548,54
Activos financieros a coste							0,00	0,00
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	14.823.052,94	15.893.548,54	14.823.052,94	15.893.548,54

a.3) Pasivos financieros a largo plazo:

	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO L/P		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES L/P		DERIVADOS Y OTROS PASIVOS L/P		TOTAL PASIVOS FINANCIEROS L/P	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	30.788.106,44	36.436.757,24			72.938,25	94.495,65	30.861.044,69	36.531.252,89
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG							0,00	0,00
- Cartera de negociación							0,00	0,00
- Designados								
- Otros							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	30.788.106,44	36.436.757,24	0,00	0,00	72.938,25	94.495,65	30.861.044,69	36.531.252,89



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

a.4) Pasivos financieros a corto plazo:

	DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO C/P		OBLIGACIONES Y OTROS VALORES NEGOCIABLES C/P		DERIVADOS Y OTROS PASIVOS C/P		TOTAL PASIVOS FINANCIEROS C/P	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	5.838.240,47	1.783.738,19			4.367.598,34	3.130.943,64	10.205.838,81	4.914.681,83
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG							0,00	0,00
- Cartera de negociación							0,00	0,00
- Designados								
- Otros							0,00	0,00
Derivados de cobertura							0,00	0,00
TOTAL	5.838.240,47	1.783.738,19	0,00	0,00	4.367.598,34	3.130.943,64	10.205.838,81	4.914.681,83

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

La sociedad no posee activos y pasivos financieros valorados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en 2021 ni tampoco en 2020.

c) Reclasificaciones:

No existen reclasificaciones entre los activos financieros.



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

d) Clasificación por vencimientos:

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los **activos financieros**:

	VENCIMIENTO AÑOS						TOTAL
	UNO	DOS	TRES	CUATRO	CINCO	MÁS DE CINCO	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	0,00	0,00	228,71	0,00	0,00	0,00	228,71
Créditos a empresa							0,00
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados			228,71				228,71
Otros activos financieros							0,00
Otras inversiones							0,00
Inversiones financieras a corto plazo	9.431.489,87	0,00	0,00	0,00	0,00	44.219,86	9.475.709,73
Créditos a empresas							0,00
Valores representativos de deuda							0,00
Derivados							0,00
Otros activos financieros	9.431.489,87					44.219,86	9.475.709,73
Otras inversiones							0,00
Deudas comerciales no corrientes	33.616,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.616,55
Anticipos a proveedores	33.616,55						33.616,55
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	2.816.618,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.816.618,36
Clientes por vtas y prest. Servicios	2.508.393,98						2.508.393,98
Cientes, empresas grupo y asoc.	218.817,93						218.817,93
Deudores varios	-266,98						-266,98
Personal	89.673,43						89.673,43
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos							0,00
TOTAL	12.281.724,78	0,00	228,71	0,00	0,00	44.219,86	12.326.173,35



awarizuel

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

Se informan los importes que vencen en cada uno de los cinco próximos años de los **pasivos financieros**:

	UNO	DOS	TRES	CUATRO	CINCO	MÁS DE CINCO	TOTAL
Deudas	5.845.513,37	5.894.649,32	5.578.796,32	5.171.807,66	5.278.647,78	8.937.143,61	36.706.558,06
Obligaciones y otros valores negociables							0,00
Deudas con entidades de crédito	5.838.240,47	5.877.059,75	5.578.796,32	5.171.807,66	5.278.647,78	8.881.794,93	36.626.346,91
Acreeedores por Arrendamiento Financiero							0,00
Derivados							0,00
Otros pasivos financieros	7.272,90	17.589,57				55.348,68	80.211,15
Deudas con empresas grupo y asociadas							0,00
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	4.360.325,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.360.325,44
Proveedores	2.310.652,72						2.310.652,72
Proveedores, empresas grupo y asociadas	1.566.460,44						1.566.460,44
Acreeedores varios							0,00
Personal	190.170,77						190.170,77
Anticipos de clientes	293.041,51						293.041,51
Deuda con características especiales							0,00
TOTAL	10.205.838,81	5.894.649,32	5.578.796,32	5.171.807,66	5.278.647,78	8.937.143,61	41.066.883,50

e) Transferencia de activos financieros:

No se han producido, durante el ejercicio, cesiones de activos financieros donde parte de los mismos o su totalidad, no hayan cumplido las condiciones para la baja del balance.

f) Activos cedidos y aceptados en garantía:

Los activos cedidos en garantía se desglosan en el punto 5.2) de la presente memoria. La sociedad no ha cedido ni recibido activos financieros en garantía de deudas.



avaleziel

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

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

Análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio 2020		2.972.930,87
(+) Corrección valorativa por deterioro		56.578,28
(-) Reversión del deterioro		
(-) Salidas y reducciones		
(+/-) Traspasos y otras variaciones		
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2020		3.029.509,15
(+) Corrección valorativa por deterioro		21.596,40
(-) Reversión del deterioro		
(-) Salidas y reducciones		
(+/-) Traspasos y otras variaciones		
Pérdida por deterioro al final del ejercicio 2021		3.051.105,55

h) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales:

La sociedad no ha incumplido, en ningún caso, las condiciones contractuales ni está en situación de impago

i) Deudas con características especiales:

La sociedad no tiene deudas con características especiales.

24

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

2. Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

a) Activos financieros: pérdidas y ganancias netas e ingresos financieros por aplicación del método de interés efectivo

ACTIVOS	PÉRDIDAS Y GANANCIAS NETAS		INGRESOS FINANCIEROS POR APLICACIÓN DEL TIPO DE INTERÉS EFECTIVO	
	2021	2020	2021	2020
Activos a valor razonable con cambios pyg:	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociación				
- Designados				
- Otros				
Activos financieros a coste amortizado				
Activos financieros a coste	101.451,11	100.049,40	101.451,11	156.627,68
Activos a valor razonable con cambios en el patrimonio neto				
Derivados de cobertura				
TOTAL	101.451,11	100.049,40	101.451,11	156.627,68

b) Pasivos financieros: pérdidas y ganancias netas y gastos financieros por aplicación del método de interés efectivo.

PASIVOS	PÉRDIDAS Y GANANCIAS NETAS		GASTOS FINANCIEROS POR APLICACIÓN DEL TIPO DE INTERÉS EFECTIVO	
	2021	2020	2021	2020
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	-1.079.498,31	-978.478,70	-1.079.498,31	-978.478,70
Pasivos a valor razonable con cambios pyg:	0,00	0,00	0,00	0,00
- Cartera de negociación				
- Designados				
- Otros				
Derivados de cobertura				
TOTAL	-1.079.498,31	-978.478,70	-1.079.498,31	-978.478,70



c) Activos financieros: Correcciones valorativas por deterioro e ingreso financiero imputado a PyG.

ACTIVOS	CORRECCIONES VALORATIVAS POR DETERIORO		INGRESOS FINANCIEROS IMPUTADOS EN PYG RELACIONADOS CON ESTOS ACTIVOS	
	2021	2020	2021	2020
Instrumentos de patrimonio				
Valores Representativos de deuda				
Créditos, derivados y otros	-21.596,40	-56.578,28	101.451,11	156.627,68
TOTAL	-21.596,40	-56.578,28	101.451,11	156.627,68

3. Otra información

a) Contabilidad de coberturas:

La sociedad no ha efectuado durante 2021 operaciones de cobertura de los flujos de efectivo correspondientes a las prestaciones de servicios que realiza.

VALOR RAZONABLE DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS DESIGNADOS COMO DE COBERTURA, CIERRE EJERCICIO	EJERCICIO 2021		EJERCICIO 2020	
	ACTIVOS	PASIVOS	ACTIVOS	PASIVOS
Coberturas de valor razonable				
Coberturas de flujos de efectivo	228,71		38,83	
Cobertura de inversión neta en negocios en el extranjero				
TOTAL	228,71	0,00	38,83	0,00

Los ingresos (+), gastos (-) imputados al patrimonio neto durante el ejercicio se reflejan en el cuadro siguiente:

COBERTURA DE FLUJO DE EFECTIVO: IMPORTES RECONOCIDOS DURANTE EL EJERCICIO	EJERCICIO 2021	EJERCICIO 2020
Importe reconocido en patrimonio neto	142,41	-56,28
Importe imputado a pérdidas y ganancias desde patrimonio neto		
Importe reducido del patrimonio neto e incluido en valoración inicial de un activo		

No se registraron pasivos financieros por coberturas valorados a valor razonables con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio 2020 ni el 2021



Awaleizuel
HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

b) Empresas de grupo, multigrupo y asociadas:

1) Denominación, domicilio y forma jurídica de las empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como las que aun poseyendo más del 20% del capital, la empresa no ejerce influencia significativa: el patrimonio neto ha sido calculado de acuerdo con los datos que se desprenden del último balance aprobado correspondiente al año 2020, corregidos en las ampliaciones, aportaciones de socios y disminuciones de capital llevadas a cabo por las participadas en su caso, durante 2021.

DENOMINACIÓN	DOMICILIO	ACTIVIDAD	% CAPITAL	PATRIMONIO NETO	VALOR CONTABLE	VALOR TEÓRICO	DIVIDENDOS RECIBIDOS
CAT RIVERA MAYA, SA DE CV	México	Otros Servicios	60,00%	-927.557,50	0,00	0,00	319.503,91
SABELDOS, SA DE CV	México	Hotelera	2,22%	111.712.661,76	2.204.910,38	2.480.021,09	
TOTAL				110.785.104,26	2.204.910,38	2.480.021,09	319.503,91

En 2020, la sociedad aumentó su participación en la sociedad SABELDOS, ya que esta aumentó el capital durante el ejercicio. El importe ha ascendido a 265.080,30 euros.

Fusión por absorción Arc de Triomf, S.L., Hocani, S.L., Mobiliario Grop, S.L.

Con fecha 07 de Noviembre de 2006 se produjo la inscripción en el Registro Mercantil de Barcelona de la escritura de fusión por absorción número 1375 del protocolo del Ilustre Notario de Barcelona, don Àngelo Carretero Ramírez. Según la mencionada escritura, ARC DE TRIOMF, S.L. absorbió a las sociedades HOCANI, S.L. y MOBILIARIO GROP, S.L., las cuales traspasan todo su patrimonio a la absorbente, que adquiere por derecho universal los derechos y obligaciones de las absorbidas que se extinguen y disuelven sin liquidación.

Las menciones legales exigidas por la Ley del Impuesto sobre Sociedades referentes a tal fusión y que afectan a DIEZBREZEL, S.L. (sociedad absorbida por HOCATSASEIS, S.L. en virtud de escritura de fusión de fecha 26 de Octubre de 2009 otorgada ante el Ilustre Notario del Colegio de Barcelona, Don Àngelo Carretero Ramírez, con el número 1536 de su protocolo) en su condición de accionista de MOBILIARIO GROP, S.L. se consignaron en la memoria de la sociedad absorbida correspondiente al ejercicio 2006.

Fusión por absorción Mikado, S.L., Hotel Sabadell, S.A.

Con fecha 11 de Febrero de 2011 se produjo la inscripción en el Registro Mercantil de Barcelona de la escritura de fusión por absorción número 1934 del protocolo del Ilustre Notario de Barcelona, don Àngelo Carretero Ramírez, otorgada el 3 de Diciembre de 2010.

Según la mencionada escritura, MIKADO, S.L. absorbe a la sociedad HOTEL SABADELL, S.A., las cual traspasa todo su patrimonio a la absorbente, que adquiere por derecho universal los derechos y obligaciones de la absorbida que se extingue y disuelve sin liquidación.

HOCATSASEIS, S.L. era titular de 6.400 participaciones de la entidad absorbida HOTEL SABADELL, S.A., con un valor según contabilidad (inmovilizado financiero) de 6.539.412,33 euros.

Como consecuencia de la fusión, HOCATSASEIS, S.L. recibe 459 participaciones de la entidad absorbente MIKADO, S.L. que se añaden a las 55 que ya tenía en propiedad

Tales participaciones recibidas se han contabilizado como inmovilizado financiero por el valor contable de las participaciones en la absorbida entregadas a cambio, 6.539.412,33 euros.



27

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

Escisión Parcial de Wealth, S.A.

Con fecha 7 de Junio de 2018 se hizo la inscripción en el Registro Mercantil de Barcelona de la escritura de escisión parcial otorgada por WEALTH, S.A. en favor de la sociedad mercantil:

- Razón social: DUQUES DE BERGARA, S.L.
- N.I.F.: B58227877
- Domicilio: C/Bergara 11, 08002 Barcelona

Según la mencionada escritura, WEALTH, S.A. traspasa parte de su patrimonio a la sociedad adquirente DUQUES DE BERGARA, S.L. La escisión se acogió al Régimen Especial establecido en el Capítulo VII del Título VII de la ley 27/2014, de 27 de Noviembre (en adelante LIS).

HOCATSASEIS, S.L. era titular de 2.942 participaciones de la entidad escindida parcialmente WEALTH, S.A., con un valor según contabilidad (inmovilizado financiero) de 119.584,65 euros.

Como consecuencia de la escisión parcial, HOCATSASEIS, S.L. recibió 208.882 participaciones de la entidad adquirente DUQUES DE BERGARA, S.L., que se contabilizaron como inmovilizado financiero por el valor contable de las participaciones en la escindida WEALTH entregadas a cambio, 119.584,65 euros, las cuales se amortizaron como consecuencia de la operación.

2) No se han realizado correcciones valorativas por deterioro en las distintas participaciones de dichas empresas.

3) No se han realizado enajenaciones o disposiciones por otro medio de inversiones en empresas de grupo, multigrupo y asociadas.

c) Otro tipo de información:

c.1) No existen compromisos firmes de compra ni de venta de activos financieros.

c.2) La información más relevante en relación a las líneas de descuento y pólizas de crédito es la que se detalla a continuación:

Concepto	Parte Dispuesta	Límite
Línea de descuento		
Póliza de crédito	0,00	6.280.882,80

c.3) La sociedad tienen deudas con garantía real por importe de 30.944.075,96 euros.

4. Fondos Propios

El capital social de la sociedad está formado a fecha de cierre del ejercicio por 52.085 participaciones de un valor nominal de 6,01 euros cada, totalmente suscritas y desembolsadas.

Las participaciones en el capital social de la Sociedad son las siguientes:

PARTÍCIPE	% PARTICIPACIÓN
PROMOTORA KASDE, S.A.	100,00%

El epígrafe 2 Otras reservas del apartado III. Reservas del Patrimonio Neto, incluye las siguientes reservas:

OTRAS RESERVAS	2021	2020
Reservas Voluntarias	6.957.495,02	6.957.495,02
Reservas Inversiones en Canarias	8.721.370,73	8.721.370,73
TOTAL	15.678.865,75	15.678.865,75

HOCATSASEIS S.L.U., Memoria 2021

Reserva legal

Por lo dispuesto en el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital debe destinarse una cifra igual al 10% de los beneficios a dicha reserva hasta que represente, como mínimo, el 20% del capital social. La reserva legal puede utilizarse para aumentar el capital en la parte que supere el 10% del capital ya aumentado.

Salvo para la finalidad mencionada, y siempre que no supere el 20% del capital social, la reserva legal únicamente puede utilizarse para compensar pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles para este fin.

Reserva de capitalización

Esta reserva será indisponible durante el plazo de 5 años desde el ejercicio en la que se ha reducido la base imponible del Impuesto de Sociedades del 10% del importe del incremento de los fondos propios existentes en el periodo impositivo.

Reserva voluntaria

La dotación a estas reservas es libre, como su propio nombre indica. Una vez que se han cubierto todas las atenciones legales, se ha decidido no repartir el resto del beneficio y dotar estas reservas. Los recursos así generados se podrán aplicar a la adquisición de más inmovilizados, más existencias, en definitiva, a ampliar el poder económico de la empresa.

10 - EXISTENCIAS

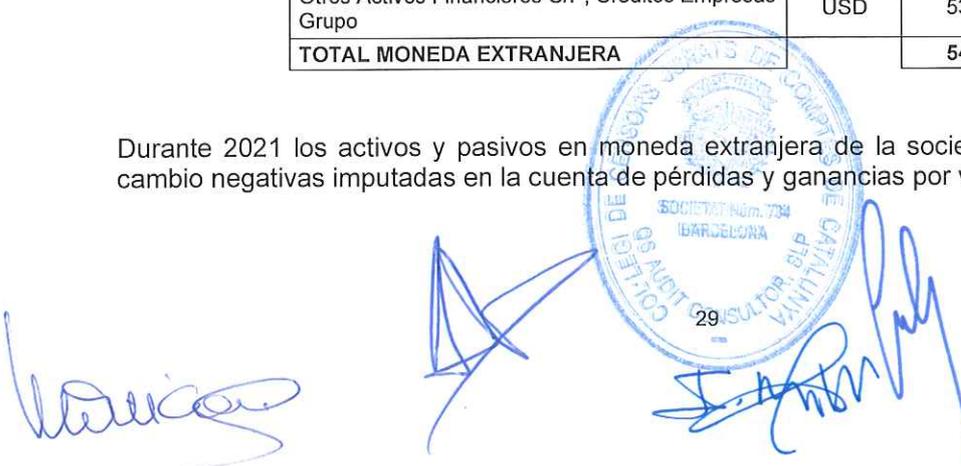
- a) Las existencias a 31 de diciembre de 2020 ascendieron a 140.390,85 €. Las existencias a 31 de diciembre de 2021 ascienden a 143.326,25 €.
- b) No se han capitalizado gastos financieros en las existencias de ciclo de producción superior a un año.
- c) No existen compromisos firmes de compra y venta.
- d) No existen limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y otras razones análogas.
- e) No existen litigios, embargos, etc. que afecten a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

11 - MONEDA EXTRANJERA

La moneda funcional de la sociedad es el euro y tiene los siguientes elementos de activo o pasivo denominados en moneda extranjera.

ACTIVOS EN MONEDA EXTRANJERA	MONEDA	SALDO 31/12/21	SALDO 31/12/20
Bancos Moneda Extranjera	USD	728,62	17.584,24
Otros Activos Financieros C/P, Créditos Empresas Grupo	USD	53.467,71	-322.496,69
TOTAL MONEDA EXTRANJERA		54.196,33	-304.912,45

Durante 2021 los activos y pasivos en moneda extranjera de la sociedad han generado diferencias de cambio negativas imputadas en la cuenta de pérdidas y ganancias por valor de -22.405,22 euros.



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

awallizuel

Durante 2020 los activos y pasivos en moneda extranjera de la sociedad han generado diferencias de cambio negativas imputadas en la cuenta de pérdidas y ganancias por valor de -4.752,96 euros y diferencias de cambio positivas imputadas igualmente en la cuenta de pérdidas y ganancias por valor de 5.923,94 euros.

12 - SITUACIÓN FISCAL

Debido al hecho de que determinadas operaciones tienen diferente consideración al efecto de la tributación del impuesto sobre sociedades y la elaboración de estas cuentas anuales, la base imponible del ejercicio difiere del resultado contable.

1) La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del impuesto sobre sociedades en 2021 es la siguiente:

	CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS			INGRESOS Y GASTOS DIRECTAMENTE IMPUTADOS AL PATRIMONIO NETO		
	AUMENTOS	DISMINUCIONES	EFEECTO NETO	AUMENTOS	DISMINUCIONES	EFEECTO NETO
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio			-2.375.363,60			142,41
Impuesto sobre sociedades	1.451.701,20		1.451.701,20	47,47		47,47
Diferencias permanentes						
Gastos por donativos y liberalidades			0,00			
Otros Gastos No deducibles	4.789,07		4.789,07			
Pérdida por deterioro de valores representativos de partic en capital o F.Propios			0,00			
Reserva para inversiones en Canarias			0,00			
Exención doble imposición dividendos		303.528,71	-303.528,71			
Exención renta obtenida transmisión de valores entidades residentes			0,00			
Diferencias temporales						
- con origen en el ejercicio						
Derivados de Cobertura					189,88	-189,88
Amortización 30% No deducible		87.429,50	-87.429,50			
Otras Provisiones no deducibles fiscalmente			0,00			
- con origen en ejercicios anteriores						
Ajte. por deterioro de valores representativos de partic en capital o F.Propios (DT 16ª.3)			0,00			
Arrendamiento Financiero	111,91		111,91			
Eliminaciones e incorporaciones correspondiente a la entidad	71.802,47		71.802,47			
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores			0,00			
Base imponible (resultado fiscal)	1.528.404,65	390.958,21	-1.237.917,16	47,47	189,88	0,00



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

avaaliquel

2) A continuación se detallan las diferencias temporarias deducibles e imponibles registradas en el balance al cierre del ejercicio, así como la antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los créditos por bases imponibles es la siguiente:

DIFERENCIAS TEMPORARIAS	IMPORTE PENDIENTE 2021	IMPORTE PENDIENTE 2020
Activos por diferencias temporarias deducibles	741.416,22	767.645,08
Amortización 30% No deducible	78.686,50	104.915,36
Intersocietaria al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.)	662.729,72	662.729,72
Pasivos por diferencias temporarias imponibles	148,65	129,16
Arrendamiento Financiero	91,48	119,46
Derivados de Cobertura	57,17	9,70

3) Los incentivos fiscales generados y aplicados en el ejercicio son los siguientes:

Tipo deducción	Deducción pendiente aplicar	Deducciones 2021	Aplicado 2021	Deducción pendiente aplicar
Intersocietaria al 100% (art. 30.2 y 3 L.I.S.)	662.729,71	0,00	0,00	662.729,71
Deducción por reversión de medidas temporales DT 37ª.1 LIS	0,00	4.371,48	4.371,48	0,00
	662.729,71	4.371,48	4.371,48	662.729,71

(1) Deducciones traspasadas a la matriz del grupo fiscal PROMOTORA KASDE, S.A.

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

5) La sociedad tiene pendiente de Inspección para las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios de todos los impuestos aplicables.

6) Fusión por absorción: HOCATSASÉIS, S.L.U., Hocatsadós, S.L. y Brezelcuatro, S.L.

Con fecha 01 de Agosto de 2006 se produjo la inscripción en el Registro Mercantil de Santa Cruz de Tenerife de la escritura de fusión por absorción número 1057 del protocolo del Ilustre Notario de Barcelona, don Ángel Carretero Ramírez.

Según la mencionada escritura, HOCATSASEIS, S.L. absorbió a las sociedades HOCATSADOS, S.L. y BREZELCUATRO, S.L., las cuales traspasan todo su patrimonio a la absorbente, que adquiere por derecho universal los derechos y obligaciones de las absorbidas que se extinguen y disuelven sin liquidación.

La fusión se acogió al régimen especial establecido en el Capítulo VIII del Título VII del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de Marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades. Las menciones legales exigidas por esta ley referentes a la fusión se consignaron en la memoria de HOCATSASEIS, S.L. correspondiente al ejercicio 2006.

7. Reserva por Inversiones en Canarias

En el Impuesto sobre Sociedades 2021, la sociedad no ha aplicado ningún ajuste negativo como dotación a la Reserva para Inversiones en Canarias, pero ha materializado parte de la dotación realizada en 2019.



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

Las dotaciones efectuadas por HOCATSASÉIS, S.L. en ejercicios anteriores, 2015 a 2020, figuran en las memorias correspondientes al ejercicio de dotación.

El siguiente cuadro muestra la dotación a la reserva correspondiente a los años 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020 y 2021 así como las inversiones efectuadas en los años respectivos como materialización de la reserva:

DOTACIÓN HOCATSASÉIS, S.L.		MATERIALIZACIÓN REALIZADA			MATERIALIZACIÓN PENDIENTE	MATERIALIZACIÓN PENDIENTE	DISPOSICIÓN DE RESERVA RIC	MATERIALIZACIÓN PENDIENTE	DISPOSICIÓN DE RESERVA RIC	MATERIALIZACIÓN PENDIENTE	MATERIALIZACIÓN PENDIENTE
EJERCICIO	IMPORTE	EJERCICIO	INVERSIONES ART.27.4 A, B, B bis, D 1ª LEY 19/1994	INVERSIONES ART.27.4 C, D 2ª -6ª, LEY 19/1994	PERIODO 2015-2018	PERIODO 2016-2021	PERIODO 2017-2021		PERIODO 2018-2022		PERIODO 2019-2023
2015	1.211.288,28	2015		647.446,19	563.842,09						
2016		2016		563.842,09	0,00						
2016	3.856.401,15	2016		776.754,29		3.079.646,86					
2017		2017		926.557,59		2.153.089,27					
2018		2018		1.139.231,50		1.013.857,77					
2019		2019		1.013.857,77		0,00					
2017	4.730.307,82	2017						4.730.307,82			
2018		2018						4.730.307,82			
2019		2019		439.879,57				4.290.428,25			
2020		2020		808.434,68				3.481.993,57			
2020		2020					3.481.993,57	0,00			
2018	3.475.410,80	2018								3.475.410,80	
2019		2019								3.475.410,80	
2020		2020							3.475.410,80	0,00	
2019	2.405.367,05	2019									2.405.367,05
2020		2020									2.405.367,05
2021		2021		164.299,14							2.241.067,91

En el cuadro superior, la materialización por inversiones del art.27.4 A, B, B bis se corresponde con creación de puestos de trabajo que no puede ser considerada inversión inicial, a que se refiere el artículo 27.4 B bis Ley 19/1994.

Las disposiciones de reserva RIC se efectuaron por acuerdo de la Junta General de Diciembre de 2020, con reclasificación a reserva voluntarias y ajuste fiscal positivo en IS 2020.

En el año 2022, la Ley 2/2022 de 24 de febrero, de medidas financieras de apoyo social y económico y de cumplimiento de la ejecución de sentencias modifica la Ley 19/1994 de modificación del Régimen Económico y Fiscal de Canarias, para ampliar a 4 años el plazo de materialización de las cantidades destinadas a la reserva para inversiones en Canarias dotadas con beneficios obtenidos en periodos impositivos iniciados en 2016.

El importe y la fecha de las inversiones efectuadas en 2020 y 2021 con identificación de los elementos patrimoniales se reflejan en el siguiente cuadro:



32

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

ELEMENTO PATRIMONIAL	FECHA	INVERSIÓN REALIZADA 2021, DOTACIÓN 2019	FECHA	INVERSIÓN REALIZADA 2020, DOTACIÓN 2017
CONSTRUCCIONES	2021	96.851,55	2020	378.117,24
INSTALACIONES TÉCNICAS	2021	13.009,00	2020	161.890,73
MAQUINARIA	2021	39.030,00	2020	13.696,07
MOBILIARIO	2021	12.193,39	2020	178.708,08
EQUIPO PROCESO INFORMACIÓN	2021		2020	6.391,00
ELEMENTOS DE TRANSPORTE	2021		2020	
OTRO INMOVILIZADO MATERIAL	2021	3.215,20	2020	69.631,56
INMOVILIZADO EN CURSO	2021		2020	0,00
TOTAL INVERSIÓN		164.299,14		808.434,68

No existen beneficios fiscales devengados ni subvenciones concedidas por Administración Pública alguna con ocasión de las inversiones reflejadas en el cuadro superior.

8) Fusión por absorción de DIEZBREZEL, S.L. y TRESKASDE, S.L.

Con fecha 3 de Diciembre de 2009 se produjo la inscripción en el Registro Mercantil de Sevilla de la escritura de fusión por absorción número 1536 del protocolo del Ilustre Notario de Barcelona, don Angelo Carretero Ramírez, otorgada el 26 de Octubre de 2009. Igualmente, con fecha 12 de Enero de 2010 se produjo la inscripción en el Registro Mercantil de Santa Cruz de Tenerife de la mencionada escritura de fusión.

Según la mencionada escritura, HOCATSASEIS, S.L. absorbió a las siguientes sociedades:

- DIEZBREZEL, S.L., con N.I.F. B41236670 y domicilio social en la Avenida de Andalucía 52 de Sevilla.
- TRESKASDE, S.L., con N.I.F. B58367541 y domicilio social en la Avenida de Andalucía 52 de Sevilla.

Las cuales traspasaron su patrimonio en bloque y a título de sucesión universal a la mercantil HOCATSASEIS, S.L. que se subroga en todos sus derechos y obligaciones.

La fusión se acogió al régimen especial establecido en el Capítulo VIII del Título VII del Real Decreto Legislativo 4/2004, de 5 de Marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley del Impuesto sobre Sociedades. Las menciones legales exigidas por esta ley referentes a la fusión se consignaron en la memoria de HOCATSASEIS, S.L. correspondiente al ejercicio 2009, nota 23 Operaciones Vinculadas.

13. INGRESOS Y GASTOS

1. A continuación se detallan el desglose de la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias de:

- Aprovisionamientos:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Consumo de mercaderías	-2.332.822,21	-1.870.928,59
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales	-2.332.822,21	-1.870.928,59
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

- Las cargas sociales de la partida de "Gastos de personal" se desglosan de la siguiente forma:

CONCEPTO	IMPORTE 2021	IMPORTE 2020
Cargas Sociales	-2.314.083,26	-2.885.894,09
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	-2.176.951,52	-2.695.528,28
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	-137.131,74	-190.365,81

2. No existen ventas de bienes ni prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios.

3. En el ejercicio actual la sociedad ha registrado 68.206,28 euros en concepto de siniestros en varios de los hoteles de la sociedad, mientras que en el ejercicio anterior registro 43.000,71 euros por el mismo concepto.

14 - PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

1. Análisis del movimiento de las distintas provisiones del balance durante el ejercicio:

	Prov.obligaciones por prestaciones a lp al personal	Prov.por actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO 2021				22.608,47		22.608,47
(+) Dotaciones						0,00
(+) Traspasos de/a corto plazo						0,00
(-) Aplicaciones						0,00
(-) Variaciones por cambios valoración						0,00
(-) Excesos						0,00
(-) Traspasos de/a corto plazo						0,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021	0,00	0,00	0,00	22.608,47	0,00	22.608,47

La provisión que figura registrada cubre un impuesto local y un recurso de cámara de comercio, recurridos en desacuerdo, según la Sociedad.



34

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

2. Garantías comprometidas con terceros:

BANCO	IMPORTE	BENEFICIARIO
CAIXABANK	380.999,00	Aval entre empresas
CAIXABANK	4.600.000,00	Aval entre empresas
CAIXABANK	1.143.000,00	Aval entre empresas
CAIXABANK	380.999,00	Aval entre empresas
CAIXABANK	1,00	Aval entre empresas
CAIXABANK	1.500.000,00	Aval entre empresas
CAIXABANK	8.500.000,00	Aval entre empresas
CAIXABANK	4.000.000,00	Aval entre empresas
CAIXABANK	19.127.445,76	Aval entre empresas
CAIXABANK	10.003.434,08	Aval entre empresas
CAIXABANK	534.247,57	Aval entre empresas
SABADELL	4.520.960,00	Aval entre empresas
SABADELL	4.018.663,00	Aval entre empresas
SABADELL	1.766.731,00	Aval entre empresas
SABADELL	22.347.487,00	Aval entre empresas
SABADELL	6.226.779,00	Aval entre empresas
SABADELL	11.139.003,00	Aval entre empresas
SABADELL	6.000.000,00	Aval entre empresas
SABADELL	1,00	Aval entre empresas
SABADELL	1,00	Aval entre empresas
SABADELL	1,00	Aval entre empresas
SABADELL	1.595.583,00	Aval entre empresas
SABADELL	240.649,00	Aval entre empresas
SABADELL	905.655,00	Aval entre empresas
SABADELL	262.788,00	Aval entre empresas
SABADELL	11.345.327,00	Aval entre empresas
SANTANDER	24.613,28	Agencia Estatal de la Administración Tributaria

15 - INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

16 - RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

17 - TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS

No se han realizado transacciones con pagos basados en instrumentos financieros.



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

18 - SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

En 2020 la sociedad contabilizó subvenciones a la formación y subvenciones a la explotación por causa de la pandemia COVID-19, sea por cobro directo o por exoneraciones de cuotas de empresa por la seguridad social, por importe de 1.104.341,75 euros.

En 2021 la sociedad ha contabilizado subvenciones a la formación y subvenciones a la explotación por causa de la pandemia COVID-19, sea por cobro directo o por exoneraciones de cuotas de empresa por la seguridad social, por importe de 1.400.078,70 euros.

19 - COMBINACIONES DE NEGOCIOS

Durante el ejercicio, no se han efectuado combinaciones de negocio.

20 - NEGOCIOS CONJUNTOS

La sociedad no dispone de negocios conjuntos.

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

No se contemplan activos no corrientes mantenidos para la venta en el balance de la sociedad ni se han realizado operaciones interrumpidas.

22 - HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido hechos posteriores al cierre significativos que afecten a la capacidad de evaluación de estas cuentas anuales ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

23 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Descripción de las transacciones realizadas durante el ejercicio entre partes vinculadas, así como detalle del saldo pendiente entre las mismas.

Las operaciones vinculadas durante el **ejercicio 2020** se detallan a continuación:

B) ACTIVO CORRIENTE: III. Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar

2. Clientes empresas, del grupo y asociadas:

SALDOS DEUDORES	SALDO 31/12/20	AÑO 2020 SERVICIOS PRESTADOS	MOTIVO
DUQUES DE BERGARA, S.L.U.	237.139,79	195.055,89	Servicios Administrativos
HOCATSACINCO, S.A.U.	500,02	27.473,33	Servicios hoteleros
NIU, S.A.U.		-1.035,30	Servicios de obra
SALDO FINAL	237.639,81		

B) ACTIVO CORRIENTE: IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo

5. Otros activos financieros

SALDOS DEUDORES	SALDO 31/12/20	AÑO 2020 GASTOS(-) /INGRESOS (+) FINANCIEROS	MOTIVO
AMHUDE, S.A.U.	-997,82		Cobros por cuenta
CATALONIA GERMANY GMBH	-127,50		Cobros por cuenta
DOSKASDE, S.A.	-16,42		Cobros por cuenta
DUQUES DE BERGARA, S.L.U.	-25.593,73	-3.128,87	Préstamos entre empresas
EUROPCAT, S.A.	-295,80		Cobros por cuenta
MIKADO, S.L.U.	-10.174,09		Cobros por cuenta
NIU, S.A.U.	-8.455,52		Cobros por cuenta
PROMOTORA KASDE, S.A.	13.133.849,60	156.602,30	Préstamos entre empresas, Grupo Fiscal 2020, Grupo IVA
SABEL DE SERVICIOS, S.L.U.	-4.712,41		Cobros por cuenta
VALENCIANA HOTELERA, S.L.U.	-948,60		Cobros por cuenta
SALDO FINAL	13.082.527,71		

C) PASIVO CORRIENTE: III. Deudas a corto plazo

5. Otros pasivos financieros

SALDOS ACREEDORES	SALDO 31/12/20	AÑO 2020 GASTOS(+) /INGRESOS (-) FINANCIEROS	MOTIVO
FREMAN, S.L.	2.298,40		Cobros por cuenta
SALDO FINAL	2.298,40		

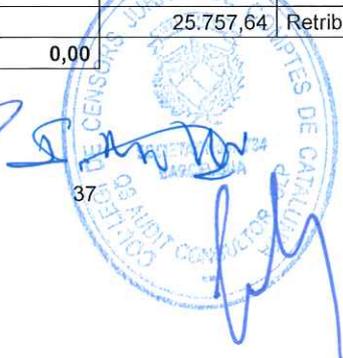
C) PASIVO CORRIENTE: IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas c/p

SALDOS ACREEDORES	SALDO 31/12/20	AÑO 2020 GASTOS(+) /INGRESOS (-) FINANCIEROS	MOTIVO
PROMOTORA PUTXET, S.L.	-15,00		Pagos por cuenta
VACOR, S.A..	81,60		Cobros por cuenta
SALDO FINAL	66,60		

C) PASIVO CORRIENTE: V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

1. b) Proveedores a corto plazo

SALDOS ACREEDORES	SALDO 31/12/20	AÑO 2020 SERVICIOS RECIBIDOS	MOTIVO
MOKIAL, S.A.		25.757,64	Retribución de Administrador
SALDO FINAL	0,00		



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

C) PASIVO CORRIENTE: V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

2. Proveedores empresas del grupo y asociadas

SALDOS ACREEDORES	SALDO 31/12/20	AÑO 2020 SERVICIOS RECIBIDOS	MOTIVO
DOSKASDE, S.A.		35.823,52	Pólizas de seguros
DUQUES DE BERGARA, S.L.U.	1.846.705,28	1.744.973,09	Servicios Administrativos, servicios comerciales
HOTELES CATALONIA, S.A.U.		20.240,00	Derechos de marca
PROMOTORA KASDE, S.A.	9.741,38	9.044,32	Derechos Propiedad Intelectual
SABEL DE SERVICIOS, S.L.U.	285,46	259,51	Servicios comerciales
SALDO FINAL	1.856.732,12		

Las operaciones vinculadas durante el ejercicio 2021 se detallan a continuación:

A) ACTIVO CORRIENTE: III. Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar

2. Clientes empresas, del grupo y asociadas:

SALDOS DEUDORES	SALDO 31/12/21	AÑO 2021 SERVICIOS PRESTADOS	MOTIVO
DUQUES DE BERGARA, S.L.U.	216.859,44	177.197,86	Servicios Administrativos
HOCATSACINCO, S.A.U.	500,00	10.199,47	Servicios hoteleros
MIKADO, S.L.U.	1.458,49	1.205,36	Servicios de obra
NIU, S.A.U.		-3.883,38	Servicios de obra
SALDO FINAL	218.817,93		

B) ACTIVO CORRIENTE: IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo

5. Otros activos financieros

SALDOS DEUDORES	SALDO 31/12/21	AÑO 2021 GASTOS(-) /INGRESOS (+) FINANCIEROS	MOTIVO
AMHUDE, S.A.U.	-11.052,23		Cobros por cuenta
CATALONIA GERMANY GMBH			Cobros por cuenta
DOSKASDE, S.A.	-183.188,39		Cobros por cuenta
DUQUES DE BERGARA, S.L.U.	-3.792,28	-1.392,78	Préstamos entre empresas
EUROPCAT, S.A.			Cobros por cuenta
MIKADO, S.L.U.	-4.832,98		Cobros por cuenta
NIU, S.A.U.	-197,12		Cobros por cuenta
PROMOTORA KASDE, S.A.	9.634.710,82	100.515,89	Préstamos entre empresas, Grupo Fiscal 2021, Grupo IVA
SABEL DE SERVICIOS, S.L.U.	-484,50		Cobros por cuenta
VALENCIANA HOTELERA, S.L.U.	-369,35		Cobros por cuenta
SALDO FINAL	9.430.793,97		

C) PASIVO CORRIENTE: III. Deudas a corto plazo

5. Otros pasivos financieros

SALDOS DEUDORES	SALDO 31/12/21	AÑO 2021 GASTOS(+) /INGRESOS (-) FINANCIEROS	MOTIVO
FREMAN, S.L.	211,20		Cobros por cuenta
MACANA, S.A.	1.224,55		Cobros por cuenta
SALDO FINAL	1.435,75		

C) PASIVO CORRIENTE: IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas c/p

SALDOS DEUDORES	SALDO 31/12/21	AÑO 2021 GASTOS(+) /INGRESOS (-) FINANCIEROS	MOTIVO
PROMOTORA PUTXET, S.L.	695,90		Pagos por cuenta
SALDO FINAL	695,90		

C) PASIVO CORRIENTE: V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

1. b) Proveedores a corto plazo

SALDOS ACREEDORES	SALDO 31/12/21	AÑO 2021 SERVICIOS RECIBIDOS	MOTIVO
MOKIAL, S.A.		25.757,64	Retribución de Administrador
SALDO FINAL	0,00		

C) PASIVO CORRIENTE: V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

2. Proveedores empresas del grupo y asociadas

SALDOS ACREEDORES	SALDO 31/12/21	AÑO 2021 SERVICIOS RECIBIDOS	MOTIVO
DUQUES DE BERGARA, S.L.U.	1.521.250,40	1.459.340,18	Servicios Administrativos, servicios comerciales
HOTELES CATALONIA, S.A.U.		10.000,00	Derechos de marca
PROMOTORA KASDE, S.A.	40.661,86	30.920,48	Pólizas de seguros
SABEL DE SERVICIOS, S.L.U.	4.548,18	13.175,37	Servicios comerciales
SALDO FINAL	1.566.460,44		

2. Remuneraciones de los miembros del Órgano de Administración:

CONCEPTO	2021	2020
Remuneraciones del Órgano de Administración	128.788,20	128.788,20

3. Participación de los administradores en capital de otras sociedades:



HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

En relación a la información a facilitar señalada en el Real Decreto 1514/2007 de 16 de Noviembre por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y en el Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, los administradores de la Sociedad, ejercen cargos de administradores en las siguientes Sociedades con actividad análoga o complementaria a la de la empresa:

- D. Alfonso Vallet Gómez: Mikado, S.L.U. (en representación de Mokial, S.A.), Sabel de Servicios, S.L.U. (en representación de Mokial, S.A.), Valenciana Hotelera, S.L.U, Viajes Kyoto, S.A.U.

- Dña. Gemma Mir Mercader: Duques de Bergara, S.L.U., Mikado, S.L.U., Sabel de Servicios, S.L.U., Valenciana Hotelera, S.L.U.

- Dña. Amanda Valenzuela: Duques de Bergara, S.L.U., Sabel de Servicios, S.L.U., Valenciana Hotelera, S.L.U.

- Dña. Isabel Millet Soler: Duques de Bergara, S.L.U., Sabel de Servicios, S.L.U.

24 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por temporalidad:

CONCEPTO	2021	2020
Desglose de personal según temporalidad	200,26	217,97
Personal Fijo	155,52	140,18
Personal Temporal	44,74	77,79

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio por la sociedad con discapacidad mayor o igual del 33% aparece en el siguiente cuadro:

CONCEPTO	2021	2020
Número medio de personas con discapacidad mayor o igual que 33%	6,75	5,02

2. El personal asalariado al término del ejercicio por tipo de contrato y por sexo se muestra en el siguiente cuadro:

	2021		2020	
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES	MUJERES
FIJOS	118	145	67	49
NO FIJOS	50	90	8	17

3. Importe de honorarios por auditoría de cuentas:

CONCEPTO	2021	2020
Honorarios Auditoría	9.472,45	8.894,32

4. La empresa no ha suscrito acuerdos que no figuren en el balance.

HOCATSASÉIS S.L.U., Memoria 2021

25 - INFORMACIÓN SEGMENTADA

No se informa la distribución del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y mercados geográficos porque los ingresos correspondientes a las actividades ordinarias de la empresa proceden exclusivamente de la actividad hotelera desarrollada en España.

26 – DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

La sociedad no tiene registrado en su balance derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

27- INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES. DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA. «DEBER DE INFORMACIÓN» DE LA LEY 15/2010, DE 5 DE JULIO

A continuación, se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio:

	2021	2020
CONCEPTO	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	93,71	107,47
Ratio de operaciones pagadas	93,49	103,29
Ratio de operaciones pendientes de pago	94,19	160,86
	Importe (eur)	Importe (eur)
Total pagos realizados	3.615.019,29	8.808.360,30
Total pagos pendientes	1.614.773,89	689.334,03

En Barcelona, a 28 de Enero de 2022 queda formulada la memoria.



awariquep

INFORME DE GESTIÓN DE HOCATSASEIS, S.L.U. 2021

De conformidad con lo establecido en el art. 262 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de Julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, nos cumple explicarles por medio de esta Memoria la evolución de la actividad de esta Sociedad durante el ejercicio finalizado a 31 de Diciembre de 2021.

Como bien puede apreciarse de la consulta del Balance y de la cuenta de Pérdidas y Ganancias, que sometemos a aprobación de la Junta General, la Sociedad ha vivido un año 2021 difícil debido a la pandemia COVID-19 que ha ocasionado pérdidas de explotación al final del periodo. La Dirección de la Sociedad ha adoptado las decisiones relativas a la actividad hotelera en función de la evolución de la pandemia y de las disposiciones sanitarias dictadas por los Gobiernos en España (central y autonómico).

Desde el punto de vista de los gastos se han implantado medidas estrictas de control y reducción del gasto, y en cuanto a las inversiones, se han realizado las que la propia dinámica de la Empresa demanda. Se ha procurado dedicar la máxima atención al desarrollo diario de la actividad y a la evolución del mercado nacional.

En cuanto a las políticas de amortización de los activos propiedad de la Sociedad, siempre ha aplicado los coeficientes máximos permitidos por la autoridad tributaria, por lo cual es un dato ilustrativo para analizar la cuenta de pérdidas y ganancias la dotación al fondo de amortización del ejercicio, que en 2021 ha sido de 1.975.380,46 €.

Asimismo, debemos mencionar que la Sociedad no posee autocartera.

Las principales consecuencias para la actividad económica y resultados futuros de la sociedad, identificadas a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales y debidas a la propagación de la pandemia por Coronavirus COVID-19 han sido explicadas en la Nota 2 de la Memoria, Bases de presentación de las cuentas anuales.

En Barcelona a 28 de Enero de 2022, queda formulado el informe de gestión.



**INFORME DE AUDITORIA DE
HOCATSASEIS, S.L.U.**

QS AUDIT CONSULTOR, S.LP
Barcelona, a 15 de Marzo de 2022
Nº ROAC: S- 1510

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

A los socios de **HOCATSASEIS, S.L.U. (Sociedad Unipersonal)**

Opinión

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

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la sociedad HOCATSASEIS, S.L.U. (Sociedad Unipersonal) a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

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

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

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

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



Situación de liquidez

Aspecto relevante

Tal y como se indica en la Nota 2.4.1 de la memoria del ejercicio 2021 adjunta, la crisis derivada de la COVID 19 ha causado un impacto negativo en los resultados y en la situación de liquidez de la Sociedad. Al 31 de diciembre del 2021, la deuda mantenida por la Sociedad con entidades financieras ascendía a 36,6 millones de euros. Con el objetivo de cubrir sus necesidades de circulante y acomodar el vencimiento de su deuda a su capacidad de generación de efectivo prevista en el plan de negocio, el grupo al que pertenece la Sociedad, ha suscrito en el ejercicio 2021 contratos de financiación por un importe de 70 millones de euros.

Asimismo, ante una eventual evolución desfavorable de la crisis sanitaria que supusiera que los flujos de caja generados durante los próximos 12 meses resultaran inferiores a los inicialmente previstos en el citado plan, los administradores de la Sociedad han analizado diversas medidas alternativas para hacer frente a la deuda a su vencimiento.

En este contexto, según se describe en la Nota 2.4.1 de la memoria adjunta, en la elaboración de su presupuesto de tesorería los administradores del Grupo al que pertenece han tenido que aplicar un grado de juicio y estimaciones significativos, teniendo en cuenta el plan de negocio del Grupo, que contiene hipótesis relevantes de reapertura de hoteles y de reducción tanto de costes como de inversiones, y la probabilidad de que se pudieran ejecutar, si fuera necesario, las medidas alternativas determinadas por los administradores de la Sociedad Dominante por los importes y en los plazos previstos para juzgar la capacidad del Grupo para atender a las necesidades de liquidez, por lo que la situación descrita ha sido considerada como un aspecto relevante para nuestra auditoría.

Procedimientos de auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, la evaluación de la razonabilidad global de las estimaciones realizadas por los administradores de la Sociedad con relación al plan de negocio y de tesorería aprobado, así como la suficiencia de las entradas netas de fondos previstas en las citadas estimaciones para la cobertura de las necesidades financieras del Grupo al que la Sociedad pertenece.

Asimismo, hemos obtenido y revisado los contratos de financiación vigentes al 31 de diciembre de 2021, así como los suscritos con posterioridad al cierre del ejercicio, con el fin de comprender adecuadamente los hitos y compromisos de amortización suscritos por la Sociedad y de comprobar su congruencia con las previsiones de vencimientos de deuda y necesidades de liquidez recogidas en las estimaciones realizadas.

Por otro lado, hemos analizado la capacidad de la Sociedad para cumplir con sus compromisos ante desviaciones en sus previsiones a través de medidas alternativas, evaluando la razonabilidad de las mismas y su probabilidad de materialización mediante, entre otros, el cotejo de las actas de las reuniones de los órganos de administración celebrados a la fecha de este informe, la revisión de documentos asociados con las diversas alternativas planteadas, así como su contraste con alta dirección del Grupo mediante reuniones con la misma.



Por último, hemos evaluado que los desgloses de información incluidos en la Nota 2.4.1 de la memoria adjunta en relación con esta cuestión resultan adecuados a los requeridos por la normativa contable aplicable.

Otra información: Informe de gestión

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

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

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

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

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

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

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

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



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

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

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



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

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

Luis de Quadras Puig

Socio - Número de Registro Oficial
de Auditores de Cuentas 2.623



En Barcelona, a 15 de marzo de 2022.

QS AUDIT CONSULTOR, S.L.P.
Número de Registro Oficial de Auditores
de Cuentas S-1510

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

QS AUDIT CONSULTOR, SLP

2022 Núm. 20/22/07432

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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



ANEXO 3 - SUBVENCIONES RECIBIDAS POR HOCATSASÉS, S.L.U. DURANTE 2021

Fuente: Base Nacional de Subvenciones

Administración	Departamento	Órgano	Convocatoria	URL de las BBRR	Aplicación presupuestaria	Fecha de concesión	Beneficiario	Importe	Instrumento	Ayuda equivalente
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	29/11/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	144,00	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	144,00	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	29/11/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	72,00	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	72,00	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	29/11/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	153,00	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	153,00	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	30/11/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	215,90	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	215,90	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	30/11/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	181,90	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	181,90	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	30/11/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	221,40	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	221,40	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	01/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	156,60	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	156,60	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	01/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	174,60	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	174,60	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	02/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	156,60	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	156,60	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	03/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	255,85	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	255,85	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	10/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	65,10	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	65,10	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	10/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	133,92	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	133,92	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	14/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	600,00	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	600,00	
CANARIAS	CONSEJERÍA DE TURISMO, INDUSTRIA Y COMERCIO	Concesión directa subvenciones dirigidas a cubrir el coste del IBI soportado por empresas titulares de establecimientos de alojamiento turístico	http://www.gobiernodecanarias.org/boc/2021/151/index.htm	2021-1604- G/432F/4700200-00020069	15/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.	145.634,89	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	145.634,89	
BARCELONA	AYUNTAMIENTO DE BARCELONA	PROYECTOS REACTIVACIÓN ECONOMÍA LOCAL 2021	https://bop.diba.cat/anunci/3056535	2021-77003	17/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS SL	3.500,00	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	3.500,00	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	22/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	164,90	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	164,90	
COMUNIDAD DE MADRID	CONSEJERÍA DE CULTURA, TURISMO Y DEPORTE	AYUDAS ESTABLECIMIENTOS TURÍSTICOS PROGRAMA BONOS TURÍSTICOS	https://www.bocm.es/boletin/CM_Orden_BOCM/2021/09/06/BOCM-20210906-17.PDF	2021- G/432A/48399	30/12/2021	B17085622 HOCATSASEIS, S.L.U.	58,65	SUBVENCIÓN Y ENTREGA DINERARIA SIN CONTRAPRESTACIÓN	58,65	