

**INFORME DE AUDITORIA DE
"HOTELES F&L, S.L."
EJERCICIO 2021**

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los partícipes de **HOTELES F&L, S.L.**

Opinión

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

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.a 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.

Hemos determinado que no existen riesgos significativos considerados en la auditoría que deban ser comunicados en nuestro informe.

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 así como 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 HOTELES F&L, S.L. 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.

LUJÁN AUDITORES, S.L.
Nº ROAC S0615

Las Palmas de Gran Canaria, a 18 de Julio de 2022



LUJAN AUDITORES, S.L.

2022 Núm. 12/22/01614
96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:
.....
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional
.....



Fdo. Soraya Gómez Ortega
Nº ROAC 17880
SOCIO-AUDITOR

HOTELES F&L, S.L.
Cuentas Anuales del ejercicio terminado
el 31 de diciembre de 2021

BALANCE NORMAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

A C T I V O	Nota de la memoria	2.021	2.020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		22.781.602,58	23.634.521,39
I. Inmovilizado intangible	5	0,00	94,38
5. Aplicaciones informáticas		0,00	94,38
II. Inmovilizado material	6	20.692.990,30	21.802.416,26
1. Terrenos y construcciones		15.972.497,47	16.413.736,34
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		4.672.121,95	5.359.129,92
3. Inmovilizado en curso y anticipos		48.370,88	29.550,00
IV. Inversiones empresas del grupo y asociadas largo plazo	8.4	1.201.501,17	1.201.501,17
1. Instrumentos de patrimonio		1.201.501,17	1.201.501,17
V. Inversiones financieras a largo plazo	8.1	574.714,62	54.714,62
1. Instrumentos de patrimonio		530.037,19	10.037,19
3. Valores representativos de deuda		43.000,00	43.000,00
5. Otros activos financieros		1.677,43	1.677,43
VI. Activos por impuesto diferido	11	312.396,49	575.794,96
B) ACTIVO CORRIENTE		15.531.850,00	11.945.120,48
II. Existencias	10	164.079,48	157.010,85
1. Comerciales		145.051,28	132.645,96
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		19.028,20	24.364,89
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8.1	1.388.946,21	959.664,86
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		1.259.381,68	834.553,85
3. Deudores varios		8.275,69	5.403,86
4. Personal		5,21	504,90
5. Activos por impuesto corriente	11.1	65.426,90	65.426,90
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	11.1	55.856,73	53.775,35
V. Inversiones financieras a corto plazo	8.1	9.394.767,96	9.962.045,78
5. Otros activos financieros		9.394.767,96	9.962.045,78
VI. Periodificaciones a corto plazo		19.630,82	26.763,69
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8.1	4.564.425,53	839.635,30
1. Tesorería		4.564.425,53	839.635,30
TOTAL ACTIVO (A + B)		38.313.452,58	35.579.641,87

En Puerto del Rosario, a 31 de Marzo de 2022

HOTELES F&L, S.L.
Cuentas Anuales del ejercicio terminado
el 31 de diciembre de 2021

BALANCE NORMAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota de la memoria	2.021	2.020
A) PATRIMONIO NETO	9	28.256.573,34	27.137.993,67
A-1) Fondos propios		27.751.663,74	26.588.581,18
I. Capital		4.014.680,00	4.014.680,00
1. Capital escriturado		4.014.680,00	4.014.680,00
II. Prima de emisión		2.001.370,30	2.001.370,30
III. Reservas		22.079.369,05	22.079.369,05
1. Legal y estatutarias		802.936,00	802.936,00
2. Reserva para inversiones en Canarias	11.6	6.205.198,30	6.205.198,30
3. Reserva de capitalización	11.7	326.168,84	305.828,88
5. Otras reservas		14.745.065,91	14.765.405,87
V. Resultados de ejercicios anteriores		-1.506.838,17	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		-1.506.838,17	0,00
VII. Resultado del ejercicio	3	1.163.082,56	-1.506.838,17
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	14	504.909,60	549.412,49
B) PASIVO NO CORRIENTE		2.649.754,28	2.056.859,12
I. Provisiones a largo plazo	13.2	3.395,50	15.849,01
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		3.395,50	15.849,01
II. Deudas a largo plazo	8.2	2.476.780,47	1.857.655,67
2. Deudas con entidades de crédito		2.474.080,47	1.854.955,67
5. Otros pasivos financieros		2.700,00	2.700,00
IV. Pasivos por impuesto diferido	11.8	169.578,31	183.354,44
C) PASIVO CORRIENTE		7.407.124,96	6.384.789,08
III. Deudas a corto plazo	8.2	4.500.197,50	4.469.315,13
2. Deudas con entidades de crédito		389.874,20	177.138,08
5. Otros pasivos financieros		4.110.323,30	4.292.177,05
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	15	707.846,91	680.584,93
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	8.2	2.199.080,55	1.234.889,02
1. Proveedores		275.599,45	148.054,88
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Acreedores varios		1.432.047,23	744.343,27
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		170.241,10	33.477,65
6. Otras deudas con administraciones públicas	11.1	252.247,92	73.710,99
7. Anticipos de clientes		68.944,85	235.302,23
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		38.313.452,58	35.579.641,87

En Puerto del Rosario, a 31 de Marzo de 2022

HOTELES F&L, S.L.
Cuentas Anuales del ejercicio terminado
el 31 de diciembre de 2021

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA	Nota de la memoria	(Debe) Haber	(Debe) Haber
		2.021	2.020
1. Importe neto de la cifra de negocios		12.239.816,76	5.941.053,94
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos	12	-2.161.490,25	-1.265.564,46
5. Otros ingresos de explotación		1.033.768,04	643.070,31
6. Gastos de personal		-5.159.213,36	-4.085.292,69
7. Otros gastos de explotación		-3.255.094,75	-1.978.491,21
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-1.343.924,24	-1.352.575,45
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	14	59.337,18	59.337,18
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-25.784,30	-55.889,59
13. Otros resultados	12	0,00	0,00
A) RESULTADOS DE EXPLOTACION (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)		1.387.415,08	-2.094.351,97
14. Ingresos financieros	8.1 y 15	128.758,60	125.097,55
15. Gastos financieros	8.2	-62.430,67	-39.683,14
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)		66.327,93	85.414,41
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)		1.453.743,01	-2.008.937,56
19. Impuestos sobre beneficios	11	-290.660,45	502.099,39
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C+17)		1.163.082,56	-1.506.838,17

En Puerto del Rosario, a 31 de Marzo de 2022

HOTELES F&L, S.L.
Cuentas Anuales del ejercicio terminado
el 31 de diciembre de 2021

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	Notas en la memoria	2.021	2.020
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		1.163.082,56	-1.506.838,17
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.	14	-59.337,18	-59.337,18
IX. Efecto impositivo.		14.834,29	14.834,29
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		-44.502,89	-44.502,89
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		1.118.579,67	-1.551.341,06

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO	Capital escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Subvenciones donaciones y legados recibidos	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	4.014.680,00	2.001.370,30	21.319.566,19	0,00	2.209.802,86	593.915,38	30.139.334,73
B. SALDO AJUSTADO, INICIO 2020	4.014.680,00	2.001.370,30	21.319.566,19	0,00	2.209.802,86	593.915,38	30.139.334,73
I. Total Ingresos y gastos reconocidos.					-1.506.838,17	-44.502,89	-1.551.341,06
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.450.000,00	0,00	-1.450.000,00
4. (-) Distribución de dividendos.					-1.450.000,00		-1.450.000,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.			759.802,86		-759.802,86		0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	4.014.680,00	2.001.370,30	22.079.369,05	0,00	-1.506.838,17	549.412,49	27.137.993,67
D. SALDO AJUSTADO INICIO 2021	4.014.680,00	2.001.370,30	22.079.369,05	0,00	-1.506.838,17	549.412,49	27.137.993,67
I. Total ingresos y gastos reconocidos.					1.163.082,56	-44.502,89	1.118.579,67
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				-1.506.838,17	1.506.838,17		0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	4.014.680,00	2.001.370,30	22.079.369,05	-1.506.838,17	1.163.082,56	504.909,60	28.256.573,34

En Puerto del Rosario, a 31 de Marzo de 2022



HOTELES F&L, S.L.
Cuentas Anuales del ejercicio terminado
el 31 de diciembre de 2021

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	Notas	2.021	2.020
A) Flujos de efectivo de actividades explotación			
1.- Resultado del ejercicio antes de impuestos	PYG A.3)	1.453.743,01	-2.008.937,56
2.- Ajustes del resultado		1.293.493,10	1.255.245,97
a) Amortización del inmovilizado (+)	PYG 8	1.343.924,24	1.352.575,45
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		49.404,91	-8.428,95
d) Imputación de subvenciones (-)		-59.337,18	-59.337,18
e) Resultados por bajas y enajenación del inmovilizado (+/-)		25.784,30	55.889,59
g) Ingresos financieros (-)	PYG 12	-128.758,60	-125.097,55
h) Gastos financieros (+)	PYG 13	62.430,67	39.683,14
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		44,76	-38,53
3.- Cambios en capital corriente.		301.634,38	-188.827,51
a) Existencias (+/-)		-7.068,63	58.486,72
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	Activo B) III	-480.767,64	1.347.807,02
c) Otros activos corrientes (+/-)		7.132,87	10.609,86
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	Pasivo C) V	964.191,53	-1.595.683,33
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		-181.853,75	-10.047,78
4.- Otros flujos de efectivo de las actividades explotación		65.909,94	84.426,53
a) Pagos de intereses (-)	PYG 13	-62.430,67	-39.683,14
c) Cobros de intereses (+)	PYG 12	128.758,60	125.097,55
d) Pagos (cobros) por impuestos s/ bº (-/+)	Pasivo C) V.5	-417,99	-987,88
5.- Flujos efectivo de las actividades de explotación (+/- 1 +/- 2 +/- 3 +/- 4)		3.114.780,43	-858.092,57
B) Flujos de efectivo de actividades de inversión			
6.- Pagos por inversiones (-)		-780.198,20	-1.556.772,11
c) Inmovilizado material	Memoria nota 5	-260.198,20	-1.495.954,00
e) Otros activos financieros	Memoria nota 8	-520.000,00	-60.818,11
7.- Cobros por desinversiones (+)		567.277,82	0,00
e) Otros activos financieros	Memoria nota 8	567.277,82	0,00
8.- Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		-212.920,38	-1.556.772,11
C) Flujos de efectivo de actividades de financiación			
10.- Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		822.930,18	887.893,26
a) Emisión		1.000.000,00	1.400.000,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		1.000.000,00	1.400.000,00
b) Devoluciones y amortización de :		-177.069,82	-512.106,74
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-177.069,82	-512.106,74
12.- Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/- 9 +/- 10 +/-11)		822.930,18	887.893,26
E) AUMENTO/DISMINUCION NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)		3.724.790,23	-1.526.971,42
EFECTIVO O EQUIVALENTE AL COMIENZO DEL EJERCICIO		839.635,30	2.366.606,72
SALDOS EFECTIVOS O EQUIVALENTES AL FINAL DEL EJERCICIO		4.564.425,53	839.635,30

En Puerto del Rosario, a 31 de Marzo de 2022