

## **MOBILIARIA MONESA, S.A. Y SOCIEDAD DEPENDIENTE**

### **INFORME DE GESTIÓN CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

#### **SITUACIÓN DE MOBILIARIA MONESA, S.A. Y SU GRUPO**

**Mobiliaria Monesa, S.A.**, es la sociedad dominante de un grupo con una sola sociedad dependiente (**Delforca 2008, S.A.U.**) que constituyen el **Grupo Mobiliaria Monesa**.

La actividad durante el primer semestre del año 2022 ha continuado siendo:

- i) La defensa del interés social.
- ii) La gestión de los activos sociales en interés de la Sociedad.

Respecto a los procedimientos judiciales en los que la sociedad se encuentra inmersa y para evitar repeticiones respecto a su estado procesal nos remitimos íntegramente a las explicaciones y contenidos de:

1. Las notas e Informes de Gestión correspondientes al Segundo Semestre del ejercicio 2021.
2. En su caso, las notas de las Memorias, individual y consolidada, contenidas en las cuentas anuales del ejercicio 2021, las cuales fueron aprobadas en la correspondiente Junta General de la Sociedad en junio de 2022.

#### **EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS A 30 DE JUNIO DE 2022**

El patrimonio neto consolidado del Grupo ha disminuido durante el primer semestre del año 2022 en 720 miles de euros de acuerdo con el siguiente cuadro y explicaciones:

*(en miles de euros)*

Patrimonio neto consolidado a 31 de diciembre de 2021	15.014
Resultado a 30 de junio de 2022 ...	<u>(720)</u>
Patrimonio neto consolidado a 30 de junio de 2022 ...	14.294

El patrimonio neto consolidado ha disminuido en el período en 720 miles de euros, por las pérdidas acumuladas a 30 de junio de 2022 (-1.045 miles de euros a 30 de junio de 2021).

El resultado viene explicado básicamente vienen explicadas por:

- a) El Grupo no ha obtenido ingresos de explotación, los gastos de explotación representan un total de -565 miles de euros.

### **LIQUIDEZ Y RECURSOS DE CAPITAL**

La tesorería del Grupo a 30 de junio de 2022 supone 362 miles de euros (406 miles a 31 de diciembre de 2021).

En lo que a DELFORCA 2008, S.A.U. se refiere, destacar que a 30 de junio de 2022 su tesorería asciende a 289 miles de euros.

### **OBLIGACIONES CONTRACTUALES Y OPERACIONES FUERA DE BALANCE**

La Sociedad mantiene una provisión, máxima y muy prudente, de 5.615 miles de euros derivada de la obligación de pago a la entidad CITY INDEX LTD vinculada al cumplimiento de determinadas condiciones que no se han producido durante el semestre.

### **PRINCIPALES RIESGOS E INCERTIDUMBRES**

Sin perjuicio de la incertidumbre que supone no disponer de la fecha de celebración de la Junta de Acreedores de DELFORCA 2008, S.A.U., se encuentra pendiente la resolución del Recurso de Apelación interpuesto contra la sentencia del Juzgado de lo Mercantil núm. 10 de Barcelona (21/09/2021). Respecto a este procedimiento, se está a la espera de que por la Audiencia Provincial de Barcelona se fije en su caso la fecha de celebración de la vista que respecto a dicha apelación ya ha sido acordada por el Tribunal (9/09/2022).

### **PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

La información referente a los pagos a proveedores se muestra en las Cuentas Anuales Consolidadas del año 2021, en la Nota 23, sin que se haya producido ningún cambio.

## **EVOLUCIÓN PREVISIBLE EN EL 2022**

Durante el segundo semestre del ejercicio 2022 el Grupo prevé:

- Seguir con la defensa del interés social allí donde corresponda.
- Gestionar los activos sociales en interés de la Sociedad y del Grupo.

## **OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE DEL PERÍODO COMUNICADA POR EL GRUPO**

- OIR con nro. de registro 14786 de fecha 02/03/2022, comunicación a la CNMV y al mercado la dimisión de unos de los miembros de su Consejo de Administración el día 23 de febrero de 2022.
- OIR con nro. de registro 15958 de fecha 30/04/2022, de publicación del Informe financiero anual del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16145 de fecha 09/05/2022, de publicación del Informe Anual de Gobierno Corporativo del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16146 de fecha 09/05/2022, de publicación del Informe Anual de Remuneraciones del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16267 de fecha 12/05/2022, de publicación del Informe Anual de Gobierno Corporativo del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16268 de fecha 12/05/2022, de publicación del Informe Anual de Remuneraciones del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16471 de fecha 26/05/2022, de publicación de la convocatoria de la Junta General de Accionistas.
- OIR con nro. de registro 16476 de fecha 26/05/2022, de clarificación sobre el anuncio de convocatoria de la Junta General de Accionistas.
- OIR con nro. de registro 17156 de fecha 30/06/2022, en que se comunica la celebración de la Junta General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas de MOBILIARIA MONESA, S.A. así como la dimisión presentada por un consejero.
- OIR con nro. de registro 17400 de fecha 15/07/2022, en que se comunica la dimisión presentada por un consejero.

## **OPERACIONES CON ACCIONES PROPIAS**

Durante el primer semestre del ejercicio 2022 la Sociedad cabecera no ha realizado operaciones con acciones propias, manteniéndose su saldo desde el cierre del ejercicio 2021.

\*\*\*\*\*

## **MOBILIARIA MONESA, S.A.**

### **INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL PRIMER SEMESTRE DEL EJERCICIO 2022**

#### **SITUACIÓN DE MOBILIARIA MONESA, S.A.**

Para evitar repeticiones, respecto a la situación de MOBILIARIA MONESA, S.A. y DELFORCA 2008, S.A.U., en cuanto a los procedimientos existentes a la fecha, nos remitimos íntegramente a las explicaciones y contenidos de:

1. Las notas e Informes de Gestión correspondientes al segundo semestre del ejercicio 2021.2. En su caso, las notas de las Memorias, individual y consolidada, contenidas en las cuentas anuales del ejercicio 2021, las cuales fueron aprobadas en la correspondiente Junta General de la Sociedad en junio de 2022.

#### **EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS A 30 DE JUNIO DE 2022**

La actividad de la Sociedad en el período terminado en 30 de junio de 2022 ha sido la de defensa del interés social.

El patrimonio neto de MOBILIARIA MONESA, S.A. a 30 de junio de 2022 ha disminuido en 720 miles de euros respecto del valor de su patrimonio neto a 31 de diciembre de 2021 íntegramente por el efecto del resultado del período (en el mismo periodo del ejercicio anterior se registraron pérdidas por 1.045 miles de euros).

#### **PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES**

La información referente a los pagos a proveedores se muestra conforme se refleja en las Cuentas Anuales del año 2021 en la Nota 17 sin que los criterios y la política de pago a proveedores de la Compañía haya experimentado variación alguna.

#### **PRINCIPALES RIESGOS E INCERTIDUMBRES**

Sin perjuicio de la incertidumbre que supone no disponer de la fecha de celebración de la Junta de Acreedores de DELFORCA 2008, S.A.U., se encuentra pendiente la resolución del Recurso de Apelación interpuesto contra la sentencia del Juzgado de lo Mercantil núm. 10 de Barcelona (21/09/2021). Respecto a este procedimiento, se está a la espera de que por la Audiencia Provincial de Barcelona se fije en su caso la fecha de celebración de la vista que respecto a dicha apelación ya ha sido acordada por el Tribunal (9/09/2022).

#### **EVOLUCIÓN PREVISIBLE EN EL TRANCURSO DEL AÑO 2022**

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad prevé:

- Seguir con la defensa del interés social allí donde corresponda.
- Gestionar los activos sociales en interés de la Sociedad.

**OTRA INFORMACIÓN RELEVANTE DEL PERÍODO COMUNICADA POR EL GRUPO**

- OIR con nro. de registro 14786 de fecha 02/03/2022, comunicación a la CNMV y al mercado la dimisión de unos de los miembros de su Consejo de Administración el día 23 de febrero de 2022.
- OIR con nro. de registro 15958 de fecha 30/04/2022, de publicación del Informe financiero anual del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16145 de fecha 09/05/2022, de publicación del Informe Anual de Gobierno Corporativo del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16146 de fecha 09/05/2022, de publicación del Informe Anual de Remuneraciones del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16267 de fecha 12/05/2022, de publicación del Informe Anual de Gobierno Corporativo del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16268 de fecha 12/05/2022, de publicación del Informe Anual de Remuneraciones del ejercicio 2021.
- OIR con nro. de registro 16471 de fecha 26/05/2022, de publicación de la convocatoria de la Junta General de Accionistas.
- OIR con nro. de registro 16476 de fecha 26/05/2022, de clarificación sobre el anuncio de convocatoria de la Junta General de Accionistas.
- OIR con nro. de registro 17156 de fecha 30/06/2022, en que se comunica la celebración de la Junta General Ordinaria y Extraordinaria de Accionistas de MOBILIARIA MONESA, S.A. así como la dimisión presentada por un consejero.
- OIR con nro. de registro 17400 de fecha 15/07/2022, en que se comunica la dimisión presentada por un consejero.

## **OPERACIONES CON ACCIONES PROPIAS**

Durante el primer semestre del ejercicio 2022 la Sociedad no ha realizado operaciones con acciones propias, manteniéndose su saldo desde el cierre del ejercicio 2021.

\* \* \* \* \*

MOBILIARIA MONESA, S.A.  
Notas explicativas al informe financiero consolidado  
a 30 de junio de 2022

## 1. PRINCIPIOS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

Los estados financieros individuales correspondientes al periodo cerrado a 30 de junio de 2022 de cada una de las sociedades que componen el grupo consolidado se han preparado en conformidad con el Plan General de Contabilidad vigente en España.

Para la elaboración del balance de situación y la cuenta de resultados consolidada se han seguido los principios contables y normas de valoración generalmente aceptados para sociedades cotizadas en mercados organizados de valores (NIIF-UE), no existiendo ningún principio contable obligatorio que se haya dejado de aplicar. Los principios y normas de valoración aplicados han sido completamente consistentes con los aplicados en ejercicios anteriores, por lo que, en este aspecto, nos remitimos a lo expresado en las Notas 2 y 4 de la Memoria de las Cuentas Anuales Consolidadas de la Sociedad del ejercicio 2021.

El balance y la cuenta de resultados consolidada se han preparado siguiendo el principio de empresa en funcionamiento ya que por la ejecutividad de las sentencias a la fecha han desaparecido cualquier incertidumbre que afecte a la participada DELFORCA 2008, S.A.

En relación con la sentencia del incidente concursal, a instancias de Banco Santander, en reclamación de 66 millones de euros (más intereses) a DELFORCA 2008, S.A.U., se mantiene la consideración de que no debe provisionarse cantidad alguna, pues nada ha cambiado respecto la no prosperabilidad de la reclamación y a la aplicación de la NIC 37 (provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes).

Estas notas explicativas se presentan en un formato consistente y uniforme con los criterios de presentación establecidos en la Circular 1/2008 de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (CNMV), la cual adopta el modelo de los activos y pasivos corrientes y no corrientes.

MOBILIARIA MONESA, S.A.  
 Notas explicativas al informe financiero consolidado  
 a 30 de junio de 2022

El balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada a 30 de junio de 2022 en el formato empleado para la preparación de la presente información es el siguiente:

<i>(en miles de euros)</i>		
<b>ACTIVO</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7.524</b>	<b>7.596</b>
Inversiones Inmobiliarias	4.874	4.925
Inversiones contabilizadas aplicando el método de la participación	0	0
Activos financieros no corrientes	61	83
Activos por impuestos diferidos	2.589	2.589
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12.969</b>	<b>13.560</b>
Activos no corrientes mantenidos para la venta	8.899	8.899
<b>Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>2.341</b>	<b>2.301</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	0	0
Otros deudores	40	40
Activos por impuesto corriente	2.301	2.262
Otros activos financieros corrientes	1.367	1.953
Otros activos		
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	362	406
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>20.493</b>	<b>21.157</b>

MOBILIARIA MONESA, S.A.  
Notas explicativas al informe financiero consolidado  
a 30 de junio de 2022

*(en miles de euros)*

PASIVO	30/06/2022	31/12/2021
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>14.294</b>	<b>15.014</b>
<b>Fondos propios</b>	<b>18.012</b>	<b>18.732</b>
Capital	8.579	8.579
Reservas	10.151	11.444
Menos: Acciones propias	-2	-2
Resultados del ejercicio atribuido a la entidad dominante	-720	-1.292
<b>Ajustes por cambio de valor:</b>	<b>-3.718</b>	<b>-3.718</b>
Activos disponibles para la venta	-3.718	-3.718
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>5.698</b>	<b>5.698</b>
Provisiones no corrientes	5.615	5.615
Pasivos por impuesto diferido	83	83
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>502</b>	<b>445</b>
<b>Pasivos financieros corrientes:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Otros pasivos financieros	0	0
<b>Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar:</b>	<b>502</b>	<b>445</b>
Otros Acreeedores	502	445
Otros pasivos	0	0
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>20.493</b>	<b>21.157</b>

MOBILIARIA MONESA, S.A.  
Notas explicativas al informe financiero consolidado  
a 30 de junio de 2022

**CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS CONSOLIDADA**

*(en miles de euros)*

	30/06/2022	31/12/2021
Importe neto de la cifra de negocios	0	0
Otros ingresos de explotación	0	0
Gastos de personal	(68)	(115)
<i>Primas de seguros</i>	(0,77)	(0,77)
<i>Arrendamientos y canones</i>	(82,68)	(164,46)
<i>Servicios profesionales</i>	(348,55)	(1.015,13)
<i>Otros gastos y servicios</i>	(10,24)	(39,77)
<i>Tributos</i>	(54,41)	(172,93)
Otros gastos de explotación	(497)	(1.393)
Amortización del inmovilizado	(51)	(102)
<i>Total ingresos extraordinarios</i>	0	361
<i>Total dotaciones/gastos extraordinarios</i>	(59)	(10)
Otros resultados	(59)	351
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>	<b>(675)</b>	<b>(1.258)</b>
Ingresos financieros y comisiones	2	6
Gastos financieros y comisiones	(1)	(2)
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	(23)	(28)
Diferencias de cambio		
Resultado Enajenaciones de instrumentos financieros	(24)	(9)
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>	<b>(45)</b>	<b>(34)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS - EBT</b>	<b>(720)</b>	<b>(1.292)</b>
Impuesto sobre beneficios	0	0
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>(720)</b>	<b>(1.292)</b>
<b>RESULTADO CONSOLIDADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(720)</b>	<b>(1.292)</b>

MOBILIARIA MONESA, S.A.  
Notas explicativas al informe financiero consolidado  
a 30 de junio de 2022

El perímetro de consolidación de las cuentas anuales del Grupo viene constituido por la sociedad dependiente que se detalla a continuación. La sociedad integrante de dicho perímetro tiene como fecha de cierre del periodo objeto de este informe el día 30 de junio de 2022.

(i) Sociedades Dependientes

Las cuentas anuales consolidadas del Grupo comprenden la sociedad dependiente DELFORCA 2008, S.A.U. que se consolida por el método de integración global. Se consideran sociedades dependientes aquellas en las que la Sociedad posee una participación, directa o indirecta, superior al 50% y/o ejerce un control efectivo sobre su gestión. En el caso de DELFORCA 2008, S.A. la participación es directa del 100%.

**DELFORCA 2008, S.A.U.**, antes denominada Gaesco Bolsa, S.V., S.A. se constituyó el 12 de febrero de 1987. El 24 de diciembre de 2008 cambió su denominación social por la actual. La Sociedad tiene su domicilio social en Barcelona y sus actividades principales eran las propias de las empresas de servicios inversión hasta la fecha de la transmisión de la actividad de intermediación en mercados organizados en 2008 y su baja como ESI del registro oficial de la CNMV en 2011; siendo su actual actividad la defensa de su patrimonio y la explotación del mismo. En fecha 3 de agosto de 2012, DELFORCA 2008, S.A.U. solicitó la declaración de Concurso Voluntario de Acreedores que a la fecha se tramita ante el Juzgado de lo Mercantil 10 de Barcelona.

(ii) Saldos y transacciones entre sociedades del perímetro de consolidación

Todos los saldos y transacciones significativas entre las sociedades que integran el Grupo, así como los beneficios realizados por operaciones entre las sociedades del perímetro de consolidación, en su caso, han sido eliminados en el proceso de consolidación.

MOBILIARIA MONESA, S.A.  
Notas explicativas al informe financiero consolidado  
a 30 de junio de 2022

## 2. NOTAS AL BALANCE Y CUENTA DE RESULTADOS CONSOLIDADOS

Se exponen a continuación unas notas que se han considerado oportunas para una mayor comprensión del balance de situación y la cuenta de resultados consolidados.

### 2.1. Inversiones inmobiliarias

Se refiere al inmueble sito en Avda. Diagonal, 427-429 de Barcelona.

Un resumen de este epígrafe del balance de situación consolidado y de su movimiento durante el primer semestre del año 2022 es el siguiente, contabilizándose el coste de los edificios, conjuntamente con los de los parkings que son entidades registrales independientes:

	SalDOS al 31/12/21	Adiciones	Bajas	SalDOS al 30/06/22
Coste				
Edificios y otras construcciones	9.130	-	-	9.130
Otras instalaciones	<u>1.701</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.701</u>
	<u>10.831</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.831</u>
Amortización acumulada				
Edificios y otras construcciones	(4.247)	(44)	0	(4.291)
Otras instalaciones	<u>(1.658)</u>	<u>(7)</u>	<u>-</u>	<u>(1.665)</u>
	<u>(5.906)</u>	<u>(51)</u>	<u>0</u>	<u>(5.957)</u>
Valor neto	<u>4.925</u>	<u>(51)</u>	<u>0</u>	<u>4.874</u>

El Grupo no tiene activos materiales, de uso propio o en construcción, para los que existan restricciones a la titularidad o que hayan sido entregados en garantía de cumplimiento de deudas (tampoco a 30 de junio de 2022).

El Grupo tiene contratada una póliza de seguro de responsabilidad civil para cubrir los riesgos de dicha naturaleza.

MOBILIARIA MONESA, S.A.  
Notas explicativas al informe financiero consolidado  
a 30 de junio de 2022

## **2.2. Activos no corrientes mantenidos para la venta**

El Grupo ha solicitado de un experto independiente la revisión del anterior informe de valoración sobre la sociedad participada GVC Gaesco Holding SL. Dicho informe se emitió en enero de este mismo año con efectos 31 de diciembre de 2020.

Como dato orientativo, a la espera de recibir la revisión del informe independiente de valoración, mencionar que las cuentas anuales de la participada GVC Gaesco Holding SL correspondientes al 2021, cuentas que Mobiliaria Monesa recibió con posterioridad a la fecha en que formuló sus cuentas, individual y consolidado, muestran que la participada registro beneficios y no deterioró el valor de sus participaciones en otras sociedades del Grupo GVC. Desde 2017 el valor correspondiente a la participación en GVC Gaesco Holding SL se ha venido registrando en el presente epígrafe.

El Grupo tiene tomada la opción irrevocable de presentar en “otro resultado global” los cambios de valor que se pudieran registrar sobre esta participación.

## **2.3. Otros activos financieros corrientes**

Durante el primer semestre del año 2022 Mobiliaria Monesa ha realizado disposiciones de las colocaciones de tesorería que había realizado anteriormente en función de sus necesidades de liquidez.

## **2.4 Patrimonio neto**

El patrimonio neto consolidado ha disminuido en el período en 720 miles de euros respecto del patrimonio neto a cierre de 2021 por el efecto resultante de la incorporación de las pérdidas acumuladas a 30 de junio de 2022 de 720 miles de euros (-1045 miles de euros a 30 de junio de 2021).

### **2.4.1 Reservas**

Durante el primer semestre del año 2022 se han producido los movimientos con cargo a reservas que se detallan en el punto anterior (ver punto 2.4).

MOBILIARIA MONESA, S.A.  
Notas explicativas al informe financiero consolidado  
a 30 de junio de 2022

### 2.5.2 Resultados atribuidos al Grupo

El detalle de los resultados antes de impuestos de cada una de las sociedades que han conformado el Grupo durante el primer semestre del año 2022 es el siguiente:

	Miles de €
MOBILIARIA MONESA	(720)
DELFORCA 2008	(529)
	(1.249)
Ajustes y eliminaciones de consolidación	529
<b>RESULTADO NETO CONSOLIDADO</b>	<b>(720)</b>

### 2.6 Provisiones no corrientes

El Grupo utiliza los criterios más conservadores posibles para la estimación de las obligaciones existentes, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para el Grupo, y cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados. Dichas obligaciones se registran en el balance de situación consolidado como provisiones y se valoran por el valor actual de su mejor estimación.

A 30 de junio de 2022, al igual que en ejercicios anteriores, la Compañía mantiene una única provisión global para riesgos y gastos de 5.615 miles de euros, que no ha tenido movimiento durante el año, correspondiente a las posibles obligaciones derivadas del contrato con CITY INDEX LTD que en todo caso se encuentran vinculadas al resultado de los contenciosos con Banco Santander.

MOBILIARIA MONESA, S.A.  
Notas explicativas al informe financiero consolidado  
a 30 de junio de 2022

### 2.7 Activos y pasivos fiscales

La situación de los activos y pasivos fiscales, tanto corrientes como diferidos, ha experimentado las siguientes variaciones respecto de la situación a 31 de diciembre de 2021.

Activos Fiscales	Miles de €	
	30/06/22	31/12/21
Diferidos	2.589	2.589
Corrientes	2.301	2.262
	4.890	4.851

  

Pasivos Fiscales	Miles de €	
	30/06/22	31/12/21
Diferidos	83	83
Corrientes	12	13
	95	96

Los activos fiscales se corresponden fundamentalmente con deducciones pendientes de aplicación y créditos fiscales con origen en bases imponibles negativas del ejercicio 2008.

### 2.8 Otros pasivos corrientes

La situación de los pasivos corrientes ha experimentado la siguiente variación en relación con la situación a 31 de diciembre de 2021:

Otros Pasivos	Miles de €	
	30/06/22	31/12/21
Corrientes	490	432

Con carácter recurrente la variación que experimenta el saldo de este epígrafe se debe únicamente al registro de los compromisos de gasto contraídos con terceros en el ejercicio de la actividad ordinaria del Grupo.