

**SLR BAHÍA HOTELES, S.L.  
(SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

Informe de Auditoría  
Cuentas Anuales e Informe de Gestión  
al 31 de diciembre de 2023

## Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por un auditor independiente

Al socio único de SLR Bahía Hoteles, S.L. (Sociedad Unipersonal):

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de SLR Bahía Hoteles, S.L. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, 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 a 31 de diciembre de 2023, 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.

Aspectos más relevantes de la auditoría	Modo en el que se han tratado en la auditoría
<b>Reconocimiento del importe neto de la cifra de negocios</b>	<p>Nuestros procedimientos han incluido la actualización de nuestro entendimiento de la naturaleza del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad, de los criterios empleados para determinar el mismo, así como del entorno de control interno sobre el proceso de reconocimiento del importe neto de la cifra de negocios.</p>
<p>El importe neto de la cifra de negocios del ejercicio, tal y como se indica en la nota 1 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas, se corresponde principalmente con los ingresos correspondientes con el alquiler de los establecimientos hoteleros de su propiedad, así como la gestión y explotación de propiedades inmobiliarias.</p> <p>En la nota 3.11 de la memoria de las cuentas anuales adjuntas, la Sociedad recoge las normas de registro y valoración empleadas en relación con el reconocimiento de ingresos.</p> <p>Centramos nuestro análisis en el adecuado reconocimiento del importe neto de la cifra de negocios, en relación con la ocurrencia y la presentación y desglose en el registro de las operaciones del ejercicio debido, principalmente, a la importancia de dicho componente dentro del conjunto de las cuentas anuales adjuntas y, en consecuencia, a la mayor concentración en el mismo del riesgo inherente de incorrección material.</p>	<p>Para los ingresos derivados del alquiler de los establecimientos hoteleros, hemos obtenido los contratos más significativos firmados entre la Sociedad y su principal cliente. Para dichos contratos, hemos solicitado la documentación soporte correspondiente, comprobando la ocurrencia y obteniendo evidencia de que los ingresos se encuentran debidamente registrados, teniendo en consideración los términos y obligaciones contractuales de los mismos.</p> <p>Adicionalmente, hemos obtenido la confirmación de dicho cliente de los saldos y transacciones registrados durante el ejercicio 2023.</p> <p>Para los ingresos derivados de la gestión y explotación de propiedades inmobiliarias, hemos realizado pruebas en detalle sobre los ingresos reconocidos en el importe neto de la cifra de negocios registrados durante el ejercicio 2023, empleando técnicas de muestreo, evidenciando a través de la documentación soporte la ocurrencia de los mismos y comprobando que los datos coinciden con los registros contables de la transacción.</p> <p>Por último, hemos comprobado que la información desglosada en la memoria de las cuentas anuales adjuntas relativa al importe neto de la cifra de negocios cumple con los requisitos de desglose del marco normativo aplicable.</p> <p>Como resultado de nuestro trabajo no se han puesto de manifiesto aspectos relevantes que destacar.</p>

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

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad del administrador único 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 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 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

#### **Responsabilidad del administrador único en relación con las cuentas anuales**

El administrador único es responsable 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 considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, el administrador único es responsable de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si el administrador único tiene intención de liquidar la Sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no existe 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 el administrador único.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el administrador único, 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 el administrador único 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 al administrador único 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.

PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. (S0242)



Pilar Valerio Díaz (16364)

14 de junio de 2024



PRICEMATERHOUSECOOPERS  
AUDITORES, S.L.

2024 Núm. 12/24/00622

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto  
a la normativa de auditoría de cuentas  
española o internacional

**SLR BAHÍA HOTELS, S.L.U.**

Informe de Auditoría independiente y Cuentas anuales  
correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023

**SLR BAHÍA HOTELS, S.L.U.**

**BALANCE AL CIERRE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO A 31 DE DICIEMBRE 2023**  
**(Expresado en euros)**

ACTIVO	Nota	2023	2022
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>77.544.973,09</b>	<b>78.667.747,07</b>
<b>Inmovilizado intangible</b>	<b>5</b>	<b>6.810,36</b>	<b>1.040,86</b>
Patentes, Licencias, marcas y similares		6.810,36	1.040,86
<b>Inmovilizado material</b>	<b>6</b>	<b>14.205.214,64</b>	<b>14.377.335,05</b>
Terrenos y construcciones		13.004.243,69	13.126.694,45
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.200.970,95	1.250.640,60
<b>Inversiones inmobiliarias</b>	<b>7</b>	<b>62.594.160,87</b>	<b>63.435.924,42</b>
Terrenos		28.094.472,24	28.094.472,24
Construcciones		34.499.688,63	35.341.452,18
<b>Inversiones financieras a largo plazo</b>	<b>8 y 9</b>	<b>4.458,83</b>	<b>4.458,83</b>
Otros activos financieros		4.458,83	4.458,83
<b>Activos por impuesto diferido</b>	<b>18</b>	<b>734.328,39</b>	<b>848.987,91</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.543.742,73</b>	<b>2.731.654,95</b>
<b>Existencias</b>	<b>10</b>	<b>91.535,87</b>	<b>25.150,13</b>
Comerciales		91.535,87	25.150,13
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>		<b>2.220.227,70</b>	<b>2.308.960,25</b>
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	<b>8 y 9</b>	143.554,43	168.407,54
Clientes, empresas del grupo y asociadas	<b>8, 9 y 22</b>	1.971.455,39	2.140.552,71
Deudores varios	<b>17</b>	5.528,14	-
Otros créditos con las Administraciones Públicas	<b>17</b>	99.689,74	-
<b>Periodificaciones a corto plazo</b>		<b>37.087,32</b>	<b>28.901,47</b>
<b>Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b>	<b>11</b>	<b>194.891,84</b>	<b>368.643,10</b>
Tesorería		194.891,84	368.643,10
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>80.088.715,82</b>	<b>81.399.402,02</b>



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**BALANCE AL CIERRE CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO A 31 DE DICIEMBRE 2023**  
**(Expresado en euros)**

<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			<b>57.545.336,70</b>	<b>56.861.582,91</b>
<b>Fondos propios</b>			<b>57.545.336,70</b>	<b>56.861.582,91</b>
Capital	12		50.000,00	50.000,00
Reservas	13		6.381.727,89	5.523.428,60
Otras aportaciones de socios	15		50.429.855,02	50.429.855,02
Resultado del ejercicio	14		683.753,79	858.299,29
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			<b>21.518.140,59</b>	<b>23.612.806,92</b>
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	8, 16 y 22		<b>21.518.140,59</b>	<b>23.612.806,92</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1.025.238,53</b>	<b>925.012,19</b>
Deudas a corto plazo	8 y 16		<b>3.010,78</b>	<b>2.422,67</b>
Otros pasivos financieros			3.010,78	2.422,67
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	8, 16 y 22		<b>71.711,25</b>	<b>51.508,20</b>
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			<b>950.516,50</b>	<b>871.081,32</b>
Proveedores	8, 16		113.425,88	57.903,43
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8, 16 y 22		299.687,12	23.953,32
Acreedores varios	8, 16		72.281,57	52.105,29
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8, 16		187.873,03	198.934,47
Otras deudas con las Administraciones Públicas	17		191.645,26	466.577,92
Anticipos de clientes	8		85.603,64	71.606,89
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>			<b>80.088.715,82</b>	<b>81.399.402,02</b>

**SLR BAHÍA HOTELS, S.L.U.**

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresada en euros)**

	Nota	2023	2022
<b>OPERACIONES CONTINUADAS</b>			
<b>Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>19a</b>	<b>8.026.247,47</b>	<b>6.981.505,65</b>
Ventas		238.391,25	240.829,66
Prestaciones de servicios		7.787.856,22	6.740.675,99
<b>Aprovisionamientos</b>	<b>19b</b>	<b>(590.177,97)</b>	<b>(526.855,39)</b>
Consumo de mercaderías		(203.562,94)	(189.776,55)
Trabajos realizados por otras empresas		(386.615,03)	(337.078,84)
<b>Gastos de personal</b>	<b>19d</b>	<b>(3.693.877,38)</b>	<b>(3.238.475,80)</b>
Sueldos, salarios y asimilados		(2.907.854,37)	(2.578.548,35)
Cargas sociales		(786.023,01)	(659.927,45)
<b>Otros gastos de explotación</b>	<b>19e</b>	<b>(1.375.973,30)</b>	<b>(1.041.146,19)</b>
Servicios exteriores		(1.019.587,89)	(690.683,18)
Tributos		(356.385,41)	(350.463,01)
<b>Amortización del inmovilizado</b>	<b>5, 6 y 7</b>	<b>(1.148.416,78)</b>	<b>(1.143.263,36)</b>
<b>Otros resultados</b>		<b>(4.128,90)</b>	<b>430.819,33</b>
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>			
		<b>1.213.673,14</b>	<b>1.462.584,24</b>
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>			
<b>Ingresos financieros</b>	<b>21</b>	-	11,22
<b>Gastos financieros</b>	<b>21</b>	<b>(300.600,31)</b>	<b>(318.196,40)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>			
		<b>(300.600,31)</b>	<b>(318.185,18)</b>
		<b>913.072,83</b>	<b>1.144.399,06</b>
<b>Impuestos sobre beneficios</b>	<b>20</b>	<b>(229.319,04)</b>	<b>(286.099,77)</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>			
		<b>683.753,79</b>	<b>858.299,29</b>



SLR BAHÍA HOTELS, S.L.U.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)

	Nota	31.12.2023	31.12.2022
<b>Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	14	<b>683.753,79</b>	<b>858.299,29</b>
<b>Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto</b>		-	-
<b>Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias</b>		-	-
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS</b>		<b>683.753,79</b>	<b>858.299,29</b>

Administrador Único  
D. Gerald Kassner



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expressado en euros)**

	Capital (Nota 12)	Reservas (Nota 13)	Resultados negativos de ejercicios anteriores (Nota 13)	Resultado del ejercicio (Nota 14)	Otras aportaciones de socios (Nota 15)	TOTAL
<b>SALDO, FINAL 31.12.2021</b>	50.000,00	5.482.421,25	(605.365,61)	646.372,96	50.429.855,02	56.003.283,62
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 31.12.21 y anteriores	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO AJUSTADO, 01.01.2022</b>	50.000,00	5.482.421,25	(605.365,61)	646.372,96	50.429.855,02	56.003.283,62
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	41.007,35	605.365,61	(646.372,96)	-	-
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	858.299,29	-	858.299,29
Otras variaciones	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO, FINAL 31.12.2022</b>	50.000,00	5.523.428,60	-	858.299,29	50.429.855,02	56.861.582,91
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 31.12.22 y anteriores	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO AJUSTADO, 01.01.2023</b>	50.000,00	5.523.428,60	-	858.299,29	50.429.855,02	56.861.582,91
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	858.299,29	-	(858.299,29)	-	-
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	683.753,79	-	683.753,79
Otras variaciones	-	-	-	-	-	-
<b>SALDO, FINAL 31.12.2023</b>	50.000,00	6.381.727,89	-	683.753,79	50.429.855,02	57.545.336,70

**SLR BAHÍA HOTELS, S.L.U.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31  
DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	913.072,83	1.144.399,06
Ajustes del resultado:	<b>1.449.017,09</b>	<b>1.461.448,54</b>
Amortización del inmovilizado	1.148.416,78	1.143.263,36
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	-	-
Ingresos financieros	-	(11,22)
Gastos financieros	300.600,31	318.196,40
Cambios en el capital corriente:	<b>193.285,88</b>	<b>(895.190,20)</b>
Existencias	(66.385,74)	(1.201,68)
Deudores y otras cuentas a cobrar	303.081,81	(532.733,49)
Otros activos corrientes	(8.185,85)	(2.051,72)
Acreedores y otras cuentas a pagar	(149.883,86)	(359.182,99)
Otros pasivos corrientes	114.659,52	(20,32)
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:	<b>(514.949,57)</b>	<b>(292.975,00)</b>
Pagos de intereses	(300.600,31)	(318.196,40)
Cobros de intereses	-	11,22
Pagos (cobros) por impuestos sobre beneficios	(214.349,26)	25.210,18
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	<b>2.040.426,23</b>	<b>1.417.682,40</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
Pagos por inversiones:	<b>(140.302,32)</b>	<b>(3.650,75)</b>
Inmovilizado intangible	(6.410,00)	-
Inmovilizado material	(133.892,32)	(3.650,75)
Cobros por desinversiones:	<b>20.791,16</b>	<b>-</b>
Otros activos financieros	20.791,16	-
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	<b>(119.511,16)</b>	<b>(3.650,75)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:	<b>(2.094.666,33)</b>	<b>(1.450.158,47)</b>
Devolución y amortización de:	(2.094.666,33)	(1.450.158,47)
Deudas con empresas del grupo y asociadas	(2.094.666,33)	(1.450.158,47)
Flujos de efectivo de las actividades de las actividades de financiación	<b>(2.094.666,33)</b>	<b>(1.450.158,47)</b>
<b>AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES</b>		
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio	<b>368.643,10</b>	<b>404.769,92</b>
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	<b>194.891,84</b>	<b>368.643,10</b>

Administrador Único  
D. Gerald Kassner

## **SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

### **MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

#### **1. Información general**

SLR Bahía Hotels, S.L.U. (en adelante, la Sociedad), fue constituida el 13 de julio de 2015 y tiene su domicilio social y fiscal en Calle Artistas Canarios, número 8, Pájara, Las Palmas. Su objeto social según los Estatutos de la Sociedad, son:

- Compra y venta de propiedades inmobiliarias por cuenta propia.
- Alquiler de inmuebles por cuenta propia.
- Gestión y administración de propiedades inmobiliarias.

Durante los ejercicios 2023 y 2022, la actividad de la Sociedad ha consistido, principalmente en la explotación de un hotel en Lanzarote y arrendamientos a la Sociedad vinculada SLR Turismo, S.L.U.

La Sociedad se encuentra inscrita en el registro mercantil como sociedad unipersonal, siendo el socio único Schauinsland-Reisen GmbH. La Sociedad pertenece a dicho grupo.

#### **2. Bases de presentación**

##### **a) 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 aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste siendo las últimas las incorporadas mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, en vigor para los ejercicios iniciados a partir del 1 de enero de 2021, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.

##### **b) Principios contables**

Para la elaboración de las cuentas anuales se han seguido los principios contables y las normas de valoración generalmente aceptadas en España que se describen en la Nota 3. No existe ningún principio contable de aplicación obligatoria que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

##### **c) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre**

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. A continuación, se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

##### **Vidas útiles**

La depreciación se calcula con base en el método lineal, según la vida útil estimada de cada clase de activo. La Sociedad evalúa periódicamente las vidas útiles asignadas a los activos fijos (Nota 5 y 6).

#### **3. Criterios contables**

##### **3.1 Inmovilizado intangible**

###### **a) Licencias y marcas**

Las licencias se registran por los importes satisfechos para la adquisición del derecho de uso de estas. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

###### **b) Aplicaciones Informáticas**

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan durante sus vidas útiles estimadas a cinco años.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

Los elementos del inmovilizado intangible se amortizan como sigue:

	<u>Coefficiente (%)</u>
Licencias	10
Aplicaciones informáticas	20

Los gastos relacionados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos.

### **3.2 Inmovilizado material**

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

El importe de los trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado material se calcula sumando al precio de adquisición de las materias consumibles, los costes directos o indirectos imputables a dichos bienes.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas son:

#### Años de vida útil estimada

Edificios y construcciones	50 años
Instalaciones técnicas y maquinaria	8-10 años
Mobiliario y enseres	8 años
Equipos para procesos de información	4 años
Utillaje	16 años
Otras Instalaciones	8-10 años
Otro inmovilizado material	8-10 años

El valor residual y la vida útil de los activos se revisa, ajustándose si fuese necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de inmovilizado material se calculan comparando los ingresos obtenidos por la venta con el valor contable y se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias.

### **3.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros**

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias, indique que el valor contable puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del valor contable del activo sobre su importe recuperable, entendido éste como el valor razonable del activo menos los costes de venta o el valor en uso, el mayor de los dos. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). Los activos no financieros, distintos del fondo de comercio, que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de la pérdida.



### 3.4 Activos financieros

#### Activos financieros a coste amortizado

Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, en los que la Sociedad 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.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación esté acordada a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

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 tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal en la medida en la que se considera que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es 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 valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

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

#### *Deterioro del valor*

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias, al menos al cierre y siempre que existe 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.



**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

Con carácter general, la pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro del grupo de activos financieros "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, es considerar que existe deterioro en aquellas cuentas a cobrar que tengan una antigüedad superior a 6 meses, y en este caso, provisionarlas en su totalidad.

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

### **3.5 Existencias**

Las existencias se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. Cuando el valor neto realizable de las existencias sea inferior a su coste, se efectuarán las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias. Si las circunstancias que causan la corrección de valor dejan de existir, el importe de la corrección es objeto de reversión y se reconoce como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

El coste se determina por el coste medio ponderado. El coste de los productos terminados y de los productos en curso incluye los costes de diseño, las materias primas, la mano de obra directa, otros costes directos y gastos generales de fabricación (basados en una capacidad normal de trabajo de los medios de producción). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes estimados necesarios para llevarla a cambio, así como en el caso de las materias primas y de los productos en curso, los costes estimados necesarios para completar su producción.

En las existencias que necesitan un período de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluyen en el coste los gastos financieros en los mismos términos previstos para el inmovilizado.

### **3.6 Patrimonio neto**

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

### **3.7 Pasivos financieros**

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluyen en la siguiente categoría:

#### Pasivos financieros a coste amortizado

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.

#### *Valoración inicial*

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.



## **SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

### **MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

No obstante, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran por su valor nominal, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

#### *Valoración posterior*

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, se valoren inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

### **3.8 Impuestos corrientes y diferidos**

El gasto (ingreso) por impuesto sobre beneficios es el importe que, por este concepto, se devenga en el ejercicio y que comprende tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como por impuesto diferido.

Tanto el gasto (ingreso) por impuesto corriente como diferido se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el patrimonio neto.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valorarán por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto no se reconocen. El impuesto diferido se determina aplicando la normativa y los tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que resulte probable que se vaya a disponer de ganancias fiscales futuras con las que poder compensar las diferencias temporarias.

### **3.9 Prestaciones a los empleados**

#### Indemnizaciones por ceso

Las indemnizaciones por ceso se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la Sociedad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La Sociedad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada o a proporcionar indemnizaciones por ceso como consecuencia de una oferta para animar a una renuncia voluntaria. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

### **3.10 Provisiones y pasivos contingentes**

Las provisiones para restauración medioambiental, costes de reestructuración y litigios se reconocen cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados, es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se puede estimar de forma fiable. Las provisiones por reestructuración incluyen sanciones por cancelación del arrendamiento y pagos por despido a los empleados. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

## **SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

### **MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que serán necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.

Las provisiones asociadas a ventas con derecho a devolución se registran cuando existe un pasivo por reembolso estimado en base al importe de las devoluciones esperadas y se actualiza la valoración del pasivo por reembolso al cierre de cada ejercicio por los cambios en las expectativas sobre el importe de las devoluciones y reconoce los ajustes que correspondan como un mayor o menor importe de la cifra de negocios.

Las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. Los ajustes en la provisión con motivo de su actualización se reconocen como un gasto financiero conforme se van devengando.

Las provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, con un efecto financiero no significativo no se descuentan.

Cuando se espera que parte del desembolso necesario para liquidar la provisión sea reembolsado por un tercero, el reembolso se reconoce como un activo independiente, siempre que sea prácticamente segura su recepción.

Por su parte, se consideran pasivos contingentes aquellas posibles obligaciones surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización está condicionada a que ocurra o no uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad. Dichos pasivos contingentes no son objeto de registro contable presentándose detalle de los mismos en la memoria.

#### **3.11 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando se transfiere el control de los bienes o servicios a los clientes. En ese momento los ingresos se registran por el importe de la contraprestación que se espera tener derecho a cambio de la transferencia de los bienes y servicios comprometidos derivados de contratos con clientes, así como otros ingresos no derivados de contratos con clientes que constituyen la actividad ordinaria de la Sociedad. El importe registrado se determina deduciendo del importe de la contraprestación por la transferencia de los bienes o servicios comprometidos con clientes u otros ingresos correspondientes a las actividades ordinarias de la Sociedad, el importe de los descuentos, devoluciones, reducciones de precio, incentivos o derechos entregados a clientes, así como el impuesto sobre el valor añadido y otros impuestos directamente relacionados con los mismos que deban ser objeto de repercusión.

En los casos en los que en el precio fijado en los contratos con clientes existe un importe de contraprestación variable, se incluye en el precio a reconocer la mejor estimación de la contraprestación variable en la medida que sea altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la contraprestación variable. La Sociedad basa sus estimaciones considerando la información histórica, teniendo en cuenta el tipo de cliente, el tipo de transacción y los términos concretos de cada acuerdo.

#### Ventas

La Sociedad gestiona un alojamiento turístico. Las ventas se reconocen cuando la entidad vende un producto al cliente. El cobro del precio de la transacción normalmente vence inmediatamente cuando el cliente compra las bebidas y comida y recoge los mismos en los bares y restaurante de los hoteles. Estas ventas al por menor normalmente son en efectivo o con tarjeta de crédito.

#### Prestación de servicios

La Sociedad presta servicios de alquiler de inmuebles por cuenta propia y hospedaje en un hotel. Estos servicios se suministran sobre la base de una fecha concreta o bien como contrato a precio fijo.

## **SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

### **MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

Los ingresos de contratos de fecha concreta, derivados de la prestación de servicios de alquiler de inmuebles y hospedaje en el hotel Kontiki, se reconocen a las tarifas estipuladas en el contrato de alquiler o a medida que se realizan las horas del personal y se incurre en los gastos directos.

Los ingresos derivados de contratos a precio fijo correspondientes al alquiler se contabilizan siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que presentan y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria, mientras que la prestación de servicios de hospedaje en hoteles y apartamentos se reconocen en función del método del grado de avance. Según este método, los ingresos se reconocen generalmente en función de los servicios realizados a la fecha como porcentaje sobre los servicios totales a realizar.

#### **3.12 Arrendamientos**

##### **a) Arrendataria de arrendamiento operativo**

La Sociedad obtiene el arrendamiento de un determinado inmovilizado material en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios derivados de la titularidad por lo que se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

##### **b) Arrendadora – cesiones en arrendamiento**

Cuando los activos son arrendados bajo arrendamiento operativo, el activo se incluye en el balance de acuerdo con su naturaleza. Los ingresos derivados del arrendamiento se reconocen de forma lineal durante el plazo del arrendamiento.

Los ingresos por arrendamiento reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias se corresponden al alquiler de los hoteles Río Calma, Bahía Cala Ratjada y los apartamentos Maryvent. El hotel gestionado por la Sociedad es de la Sociedad.

#### **3.13 Transacciones en moneda extranjera**

##### **Moneda funcional y de presentación**

Las cuentas anuales de la Sociedad se presentan en euros, que es la moneda de presentación y funcional de la Sociedad.

#### **3.14 Transacciones entre partes vinculadas**

Con carácter general, las operaciones entre empresas del grupo se contabilizan en el momento inicial por su valor razonable. En su caso, si el precio acordado difiere de su valor razonable, la diferencia se registra atendiendo a la realidad económica de la operación. La valoración posterior se realiza conforme con lo previsto en las correspondientes normas.

#### **4. Gestión del riesgo financiero**

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad financiera.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Administración de la Sociedad que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros con arreglo a las directrices aprobadas por el Administrador Único, los cuales proporcionan directrices para la gestión del riesgo global, así como para áreas concretas como riesgo de tipo de cambio, riesgo de tipo de interés, riesgo de liquidez, empleo de derivados y no derivados e inversión del exceso de liquidez.

##### **a) Riesgo de mercado**

###### **(i) Riesgo de tipo de cambio**

La Sociedad realiza todas sus operaciones en su moneda funcional, el euro, de manera que no se encuentra expuesta a riesgo por tipo de cambio.



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

(ii) **Riesgo de precio**

La Sociedad no se encuentra expuesta de manera significativa al riesgo de precios dado que los precios establecidos con los turoperadores son por temporadas y son fijados con antelación a través de contratos. Igualmente, para el alquiler de los hoteles, el precio está fijado con antelación a través de contratos.

(iii) **Riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo y del valor razonable**

Como la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y los flujos de efectivo de sus actividades de explotación son bastante independientes respecto de las variaciones en los tipos de interés de mercado.

El riesgo de tipo de interés de la Sociedad surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos emitidos a tipos variables exponen a la Sociedad a riesgo de tipo de interés de los flujos de efectivo. Los recursos ajenos a tipo de interés fijo, en caso de existir, exponen a la Sociedad a riesgos de tipo de interés sobre el valor razonable.

b) **Riesgo de crédito**

El riesgo de crédito se gestiona por grupos. El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo, instrumentos financieros y depósitos con bancos e instituciones financieras, así como de clientes mayoristas y minoristas, incluyendo cuentas a cobrar pendientes y transacciones comprometidas.

c) **Riesgo de liquidez**

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidos y tener capacidad de liquidar posiciones de mercado.

La Dirección realiza un seguimiento de las previsiones de la reserva de liquidez de la Sociedad en función de los flujos de efectivo esperados.

**5. Inmovilizado intangible**

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inmovilizado intangible" es el siguiente a 31 de diciembre de 2023:

					Euros
	Saldo 31.12.22	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.23
<b>Coste</b>					
Patentes, licencias y marcas	6.405,00		-	-	6.405,00
Aplicaciones informáticas	12.682,98	6.410,00	-	-	19.092,98
	<b>19.087,98</b>	<b>6.410,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25.497,98</b>
<b>Amortización acumulada</b>					
Concesiones	-	-	-	-	-
Patentes, licencias y marcas	(5.364,14)	(640,5)	-	-	(6.004,64)
Aplicaciones informáticas	(12.682,98)	-	-	-	(12.682,98)
	<b>(18.047,12)</b>	<b>(640,50)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(18.687,62)</b>
<b>Valor Neto contable</b>	<b>1.040,86</b>				<b>6.810,36</b>



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inmovilizado intangible" es el siguiente a 31 de diciembre de 2022:

	Saldo 31.12.21	Altas	Bajas	Traspasos	Euros Saldo 31.12.22
<b>Coste</b>					
Concesiones	-	-	-	-	-
Patentes, licencias y marcas	6.405,00	-	-	-	6.405,00
Aplicaciones informáticas	12.682,98	-	-	-	12.682,98
	<b>19.087,98</b>				<b>19.087,98</b>
<b>Amortización acumulada</b>					
Concesiones	-	-	-	-	-
Patentes, licencias y marcas	(4.723,64)	(640,50)	-	-	(5.364,14)
Aplicaciones informáticas	(12.682,98)	-	-	-	(12.682,98)
	<b>(17.406,62)</b>	<b>(640,50)</b>			<b>(18.047,12)</b>
<b>Valor Neto contable</b>	<b>1.681,36</b>				<b>1.040,86</b>

a) Pérdidas por deterioro de inmovilizados intangibles individuales

Durante los ejercicios 2023 y 2022 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro para ningún inmovilizado intangible individual.

b) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de diciembre de 2023 existe inmovilizado intangible, todavía en uso y totalmente amortizado por importe de 12.682,98 euros (2022, 12.682,98 euros).

**6. Inmovilizado material**

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inmovilizado material" en el ejercicio finalizados a 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

	Saldo 31.12.22	Altas	Bajas	Traspasos	Euros Saldo 31.12.23
<b>Coste</b>					
Terrenos y Construcciones	13.804.225,03	-	-	-	13.804.225,03
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.036.278,86	133.892,32	-	-	2.170.171,18
	<b>15.840.503,89</b>	<b>133.892,32</b>			<b>15.974.396,21</b>
<b>Amortización acumulada</b>					
Construcciones	(677.530,58)	(122.450,76)	-	-	(799.981,34)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(785.638,26)	(183.561,97)	-	-	(969.200,23)
	<b>(1.463.168,84)</b>	<b>(306.012,73)</b>			<b>(1.769.181,57)</b>
<b>Inmovilizado material neto</b>	<b>14.377.335,05</b>				<b>14.205.214,64</b>

**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inmovilizado material" en el ejercicio finalizados a 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

	Saldo 31.12.21	Altas	Bajas	Traspasos	Euros Saldo 31.12.22
<b>Coste</b>					
Terrenos y Construcciones	13.804.225,03	-	-	-	13.804.225,03
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	2.032.628,11	3.650,75	-	-	2.036.278,86
	<b>15.836.853,14</b>	<b>3.650,75</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.840.503,89</b>
<b>Amortización acumulada</b>					
Construcciones	(555.079,82)	(122.450,76)	-	-	(677.530,58)
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	(607.363,00)	(178.275,26)	-	-	(785.638,26)
	<b>(1.162.442,82)</b>	<b>(300.726,02)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.463.168,84)</b>
<b>Inmovilizado material neto</b>	<b>14.674.410,32</b>				<b>14.377.335,05</b>

El valor de los terrenos a cierre del ejercicio 2023 asciende a 7.783.224,00 euros (7.783.224,00 euros en 2022).

a) Pérdidas por deterioro

A 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro para ningún inmovilizado material individual.

b) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de diciembre de 2023 existe inmovilizado material, todavía en uso y totalmente amortizado por importe de 17.641,77 euros (2022, 10.789,92 euros).

c) Seguros

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

**7. Inversiones Inmobiliarias**

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inversiones inmobiliarias" es el siguiente a 31 de diciembre de 2023:

	Saldo 31.12.22	Altas	Bajas	Traspasos	Euros Saldo 31.12.23
<b>Coste</b>					
Terrenos	28.094.472,24	-	-	-	28.094.472,24
Construcciones	40.411.283,76	-	-	-	40.411.283,76
	<b>68.505.756,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>68.505.756,00</b>
<b>Amortización acumulada</b>					
Construcciones	(5.069.831,58)	(841.763,55)	-	-	(5.911.595,13)
	<b>(5.069.831,58)</b>	<b>(841.763,55)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5.911.595,13)</b>
<b>Valor Neto contable</b>	<b>63.435.924,42</b>				<b>62.594.160,87</b>



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en "Inversiones Inmobiliarias" es el siguiente a 31 de diciembre de 2022:

	<b>Saldo 31.12.21</b>				<b>Euros Saldo 31.12.22</b>
		<b>Altas</b>	<b>Bajas</b>	<b>Traspasos</b>	
<b>Coste</b>					
Terrenos	28.094.472,24	-	-	-	28.094.472,24
Construcciones	40.411.283,76	-	-	-	40.411.283,76
	<b>68.505.756,00</b>				<b>68.505.756,00</b>
<b>Amortización acumulada</b>					
Construcciones	(4.227.934,74)	(841.896,84)	-	-	(5.069.831,58)
	<b>(4.227.934,74)</b>	<b>(841.896,84)</b>			<b>(5.069.831,58)</b>
<b>Valor Neto contable</b>	<b>64.277.821,26</b>				<b>63.435.924,42</b>

El valor de los terrenos a cierre del ejercicio 2023 asciende a 28.094.472,24 euros (28.094.472,24 euros en 2022).

a) Pérdidas por deterioro

A 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 no se han reconocido ni revertido correcciones valorativas por deterioro para ninguna inversión inmobiliaria individual.

b) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de diciembre de 2023 existe inmovilizado material, todavía en uso y totalmente amortizado por importe de 2.049,02 euros (2022, 0,00 euros).

c) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes de las inversiones inmobiliarias. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

a) Ingresos y gastos provenientes de inversiones inmobiliarias

En la cuenta de pérdidas y ganancias se han reconocido los siguientes ingresos y gastos provenientes de las inversiones inmobiliarias:

	<b>Euros</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingresos por arrendamiento	3.184.757,44	3.057.721,89
Gastos para la explotación que surgen de inversiones inmobiliarias que generan ingresos por arrendamiento	(841.763,55)	(841.896,84)

b) Bienes bajo arrendamiento operativo

A 31 de diciembre de 2023, en su posición de arrendador, la Sociedad tiene contratado a un arrendatario la cesión de 2 hoteles. Las cuotas de arrendamiento mínimas, de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas pactadas contractualmente, son las siguientes:

Ingresos futuros mínimos por arrendamiento operativos	<b>Valor nominal</b>
	<b>31.12.2023</b>
Menos de un año	3.150.180,00
Entre uno y cinco años	2.166.000,00
Más de 5 años	2.269.500,00
<b>Total</b>	<b>7.585.680,00</b>

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

1.- Arrendamiento del Hotel Rio Calma (Fuerteventura). El contrato de arrendamiento es anual y puede ser renovado. Las rentas devengadas durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023 ascienden a 2.308.800,00 euros (2.429.072,76 euros a 31 de diciembre de 2022). En 2022 se pactó un componente de renta con componente variable por habitación disponible y un componente variable en función de la facturación del establecimiento. El precio de la renta fija asciende a 5.500 euros por habitación disponible, y la parte variable asciende al 1,50% en 2023 y del 2% para el año 2024.

2.- Arrendamiento de Hotel Cala Ratjada (Palma de Mallorca). El contrato de arrendamiento es por temporada y puede ser renovado Los pagos de rentas devengados durante el año terminado el 31 de diciembre de 2023 ascendieron a 299.880,00 euros (313.653,37 euros a 31 de octubre de 2022). En 2022 se pactó una nueva renta que tiene un componente fijo por habitación disponible y un componente variable en función de la facturación del establecimiento. El precio de la renta fija asciende a 2.520 euros por habitación disponible, y la parte variable al 1,50% en 2023 y del 2% en 2024.

3.- El arrendamiento de Maryvent (Fuerteventura). El contrato de arrendamiento se firma por 5 años y podrá ser renovado. Las rentas devengadas durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023 ascienden a 327.864,01 euros (2022: 314.995,76 euros). El precio de cuota fija global se establece en 25 euros y una comisión como cuota variable del 15% del precio que paga el turoperador o cliente final a la arrendataria como explotadora del complejo.

4.- El arrendamiento de Kontiki (Fuerteventura). El contrato de arrendamiento es anual y podrá ser renovado. No existen rentas devengadas durante el ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2023, ya que el contrato entra en vigor el 1 de enero de 2024 El precio de cuota fija global se establece en 4.000 euros por habitación disponible como explotadora del complejo.

**8. Análisis de instrumentos financieros****8.1 Análisis por categorías**

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de Instrumentos financieros es el siguiente:

	Euros			
	<b>Activos financieros a largo plazo</b>			
	Créditos, derivados, otros		Total	
Activos financieros a coste amortizado (Nota 9)	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	4.458,83	4.458,83	4.458,83	4.458,83
	<b>4.458,83</b>	<b>4.458,83</b>	<b>4.458,83</b>	<b>4.458,83</b>
Euros				
<b>Activos financieros a corto plazo</b>				
	Créditos, derivados, otros		Total	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	2.120.537,96	2.308.960,25	2.120.537,96	2.308.960,25
	<b>2.120.537,96</b>	<b>2.308.960,25</b>	<b>2.120.537,96</b>	<b>2.308.960,25</b>
Euros				
<b>Pasivos financieros a largo plazo</b>				
	Derivados otros		Total	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	21.518.140,59	23.612.806,92	21.518.140,59	23.612.806,92
	<b>21.518.140,59</b>	<b>23.612.806,92</b>	<b>21.518.140,59</b>	<b>23.612.806,92</b>
Euros				
<b>Pasivos financieros a corto plazo</b>				
	Derivados otros		Total	



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 16)	<b>833.642,97</b>	<b>458.434,27</b>	<b>833.642,97</b>	<b>458.434,27</b>
	<b>833.642,97</b>	<b>458.434,27</b>	<b>833.642,97</b>	<b>458.434,27</b>



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

**8.2 Análisis por vencimientos**

Al 31 de diciembre de 2023, los importes de los instrumentos financieros con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

	Euros						
	Activos financieros						Total
	2024	2025	2026	2027	2028	Años posteriores	
<b>Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:</b>							
- Clientes por ventas y prestación de servicios	143.554,43	-	-	-	-	-	143.554,43
- Clientes, empresas del grupo y asociadas	1.971.455,39	-	-	-	-	-	1.971.455,39
- Deudores varios	5.528,14	-	-	-	-	-	5.528,14
- Otros activos financieros	-	-	-	-	-	4.458,83	4.458,83
	<b>2.120.537,96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.458,83</b>	<b>2.124.996,79</b>

	Euros						
	Pasivos financieros						Total
	2024	2025	2026	2027	2028	Años posteriores	
<b>Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>							
- Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	71.711,25	-	-	-	-	-	71.711,25
<b>Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:</b>							
- Otros pasivos financieros	3.010,78	-	-	-	-	-	3.010,78
- Proveedores	113.475,58	-	-	-	-	-	113.475,58
- Proveedores, empresas del grupo y asociadas	299.687,12	-	-	-	-	-	299.687,12
- Acreedores varios	72.281,57	-	-	-	-	-	72.281,57
- Personal	187.873,03	-	-	-	-	-	187.873,03
- Anticipos de clientes	85.603,64	-	-	-	-	-	85.603,64
	<b>833.593,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>833.593,27</b>

La Sociedad tiene formalizados diversos préstamos con la sociedad dominante y socio único Schauinsland-Reisen GmbH por importe de 13.476.667,00 euros y 8.041.473,59 euros, lo que supone un total de 21.518.140,59 euros. Dichos préstamos no tienen fijado un vencimiento específico, sino que se irán amortizando en función de que la Sociedad vaya generando los flujos de tesorería suficientes para la amortización de estos. Durante el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023 se han devengado intereses por importe de 298.417,06 euros (317.970,34 a 31 de diciembre de 2022). En tal sentido, la Sociedad cuenta con el apoyo financiero del socio único.

**9. Activos financieros a coste amortizado**

El detalle de los activos financieros a coste amortizado es el siguiente:

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
<b>No corriente:</b>		
Otros activos financieros	4.458,83	4.458,83
<b>Corriente:</b>		
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	143.554,43	168.407,54
Clientes por empresas de grupo (Nota 22)	1.971.455,39	2.140.552,71



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.****MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

Deudores varios	5.528,14	-
	<u>2.124.996,79</u>	<u>2.313.419,08</u>

En los ejercicios 2023 y 2022 no ha habido provisión por pérdidas de valor de las cuentas a cobrar de clientes y deudores. La antigüedad de las cuentas a cobrar es inferior a 3 meses (ver Nota 8.2).

**10. Existencias**

El detalle de las existencias a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es el siguiente:

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Comerciales	91.535,87	25.150,13
	<u>91.535,87</u>	<u>25.150,13</u>

Durante los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 no han producido correcciones valorativas por deterioro de las existencias.

Las existencias de la Sociedad se corresponden con el stock al cierre del ejercicio en los establecimientos de venta, supermercados, bares y restaurantes de la explotación hotelera que lleva a cabo la Sociedad.

## a) Seguros

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos las existencias. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

**11. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes**

El detalle de efectivo y otros activos líquidos equivalentes 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 es como sigue:

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Efectivo y otros líquidos equivalentes	194.891,84	368.643,10
	<u>194.891,84</u>	<u>368.643,10</u>

No existen restricciones a la disponibilidad de tesorería al cierre de cada ejercicio.

**12. Capital**

A 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre 2022 el capital social de SRL Bahía Hotel, S.L.U. está representado por 50.000 participaciones sociales, de 1 euro de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas.

Al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, el socio único es Schauinsland – Reisen GmbH.

**13. Reservas y resultados de ejercicios anteriores**a) Reservas

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Legal y estatutarias:		
Reserva legal	10.000,00	10.000,00
	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>
Otras reservas:		
Reservas voluntarias	6.371.727,89	5.513.428,60
	<u>6.371.727,89</u>	<u>5.513.428,60</u>
	<u>6.381.727,89</u>	<u>5.523.428,60</u>

**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

**a.1) Reserva legal**

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 24 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social. No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

**14. Resultado del ejercicio**

**Propuesta de distribución del resultado**

La propuesta de distribución del resultado y de reservas a presentar al Socio Único es la siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Base de aplicación</b>		
Resultado del ejercicio	683.753,79	858.299,29
<b>Aplicación</b>		
Reservas voluntarias	683.753,79	858.299,29

**15. Otras aportaciones de socios**

El detalle de las aportaciones de socios es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Aportaciones de socios	50.429.855,02	50.429.855,02
	<b>50.429.855,02</b>	<b>50.429.855,02</b>

Con fecha del 20 de octubre de 2015 el socio único (Schauinsland - Reisen GmbH) realiza una aportación de socios con cargo a la correspondiente cuenta con socios y administradores por importe de 14.466.903,70 euros que se encuentra registrado en el patrimonio neto dentro del epígrafe de "Otras aportaciones de Socios".

El 31 de octubre de 2018, el socio único (Schauinsland - Reisen GmbH) realiza una aportación de socios mediante la compensación de la deuda que mantiene registrada la Sociedad en el epígrafe de "Deudas con empresas del grupo y asociadas a Largo Plazo" por importe de 35.962.951,32 euros que se encuentra registrado en el patrimonio neto dentro del epígrafe de "Otras aportaciones de Socios" con la finalidad de fortalecer el patrimonio de la Sociedad.

**16. Pasivos financieros a coste amortizado**

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Pasivos financieros a coste amortizado a largo plazo:</b>		
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (Nota 22)	21.518.140,59	23.612.806,92
	<b>21.518.140,59</b>	<b>23.612.806,92</b>

**Pasivos financieros a coste amortizado a corto plazo:**

Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (Nota 22)	71.711,25	51.508,20
Otros pasivos financieros	3.010,78	2.422,67
Proveedores	113.425,88	57.903,43
Proveedores, empresas de grupo (Nota 22)	299.687,12	23.953,32



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

Acreedores varios	72.281,57	52.105,29
Personal	187.873,03	198.934,47
Anticipos de clientes	85.603,64	71.606,89
	<b>833.593,27</b>	<b>458.434,27</b>
	<b>22.351.733,86</b>	<b>24.071.241,19</b>

a) Anticipo de clientes

La Sociedad tiene firmado varios contratos con turoperadores. En ellos, los turoperadores se comprometen a anticipar una cantidad (variante en el tiempo según el contrato) por los clientes que se alojen en el de la Sociedad. A 31 de diciembre de 2023 la Sociedad ha recibido un total de anticipos por 85.603,64 euros que correspondían a anticipo de turoperadores (2022: 71.606,89 euros de clientes externos). Los mismos están pendientes de compensar con servicios de alojamiento futuros.

b) Remuneración pendiente al personal

A 31 de diciembre de 2023 existían remuneraciones pendientes de pago de las nóminas de diciembre por importe de 187.873,03 euros (198.934,47 a 31 de diciembre de 2022).

c) Información sobre periodo medio de pago a proveedores. D.A 3ª "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio.

El detalle de la información requerida en relación con el periodo medio de pago a proveedores es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	38	50
Ratio de operaciones pagadas	33	50
Ratio de operaciones pendientes de pago	52	54
	<b>Importe (en euros)</b>	
Total pagos realizados	1.101.921,72	831.107,80
Total pagos pendientes	410.932,54	186.225,96

Adicionalmente, se muestra el volumen monetario de facturas pagadas y el porcentaje que suponen sobre el volumen monetario del total de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la Ley 15/2010 DA 3ª (modificada por la Ley 18/2022):

	2023
Total facturas pagadas en el periodo inferior al máximo establecido (euros)	1.034.285,01
% Sobre el total de facturas pagadas en el periodo inferior al máximo establecido	94%

Del mismo modo, se muestra el número de facturas pagadas y el porcentaje que suponen sobre el total de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la Ley 15/2010 DA 3ª (modificada por la Ley 18/2022):

	2023
Número de facturas pagadas en el periodo inferior al máximo establecido	867,00
% Número de facturas pagadas en el periodo inferior al máximo establecido	69%

**17. Administraciones Públicas**

El detalle del Activo por impuesto corriente y Otros créditos con las Administraciones Públicas es el siguiente:

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Hª Pª Deudora por IS del ejercicio anterior	99.689,74	-
Hª Pª Deudora por Seguridad Social	-	-
	<b>99.689,74</b>	<b>-</b>

**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

El detalle de Otras deudas con las Administraciones Públicas es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
H <sup>a</sup> P <sup>a</sup> acreedora por IS del ejercicio	-	129.764,03
H <sup>a</sup> P <sup>a</sup> acreedora por retenciones y otros	51.662,95	124.124,97
H <sup>a</sup> P <sup>a</sup> acreedora por IGIC	63.081,55	130.949,30
H <sup>a</sup> P <sup>a</sup> Organismos Seguridad Social acreedores	76.900,76	81.739,62
	<b>191.645,26</b>	<b>466.577,92</b>

**18. Impuestos diferidos**

El detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.23</b>	<b>31.12.22</b>
<b>Activos por impuestos diferidos</b>		
- Derechos por deducciones	734.328,39	848.987,91
	<b>734.328,39</b>	<b>848.987,91</b>

No existen ni activos ni pasivos por impuestos diferidos compensados.

Los activos y pasivos por impuestos se compensan si en ese momento la Sociedad tiene el derecho exigible de compensar los importes reconocidos y tiene la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

La variación del impuesto diferido de activo y de pasivo durante el ejercicio 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

<b>Variación del impuesto diferido de activo</b>			
<b>Ejercicio 2023</b>	<b>Bases imponibles negativas</b>	<b>Derechos por deducciones</b>	<b>Total</b>
<b>Imputación a pérdidas y ganancias:</b>			
- A operaciones continuadas	848.987,91	(114.659,52)	734.328,39
	<b>848.987,91</b>	<b>(114.659,52)</b>	<b>734.328,39</b>

<b>Variación del impuesto diferido de activo</b>			
<b>Ejercicio 2022</b>	<b>Bases imponibles negativas</b>	<b>Derechos por deducciones</b>	<b>Total</b>
<b>Imputación a pérdidas y ganancias:</b>			
- A operaciones continuadas	1.005.323,65	(156.335,74)	848.987,91
	<b>1.005.323,65</b>	<b>(156.335,74)</b>	<b>848.987,91</b>

Los activos por impuesto diferido se corresponden a las deducciones por activo fijo nuevo y por las bases imponibles negativas generadas pendiente de compensación al cierre del ejercicio 2023. Se han reconocido en la medida que es probable que la Sociedad obtenga ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación y a bases imponibles negativas pendientes de compensación.

**19. Ingresos y gastos**

a) Importe neto de la cifra de negocios

Las actividades desarrolladas por la Sociedad se realizaron en el marco geográfico de las Islas Canarias y las Islas Baleares y se distribuyen, en las siguientes categorías:



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Ventas	238.391,25	240.829,66
Prestación de servicios	7.787.856,22	6.740.675,99
	<b>8.026.247,47</b>	<b>6.981.505,65</b>



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

El importe neto de la cifra de negocios por mercado de la Sociedad se distribuye de la siguiente manera:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Ventas de mercaderías		
- Canarias	238.391,25	240.829,66
Prestación de servicios		
- Baleares	325.836,41	313.653,37
- Canarias	7.462.019,81	6.427.022,62
	<b>8.026.247,47</b>	<b>6.981.505,65</b>

La Sociedad obtiene sus ingresos de la transferencia de servicios a lo largo del tiempo y en un momento determinado en las siguientes líneas de servicios y áreas geográficas:

<b>2023</b>	<b>Euros</b>				
	<b>Ventas</b>		<b>Servicios</b>		<b>Total</b>
	<b>Canarias</b>	<b>Baleares</b>	<b>Canarias</b>	<b>Baleares</b>	
Momento de reconocimiento de ingresos ordinarios					
En un momento determinado	238.391,25	-	-	-	238.391,25
A lo largo del tiempo	-	-	6.918.576,18	325.836,41	7.244.412,59
	<b>238.391,25</b>	-	<b>6.918.576,18</b>	<b>325.836,41</b>	<b>7.482.803,84</b>
<b>2022</b>	<b>Euros</b>				
	<b>Ventas</b>		<b>Servicios</b>		<b>Total</b>
	<b>Canarias</b>	<b>Baleares</b>	<b>Canarias</b>	<b>Baleares</b>	
Momento de reconocimiento de ingresos ordinarios					
En un momento determinado	240.829,66	-	-	-	240.829,66
A lo largo del tiempo	-	-	6.427.022,62	313.653,37	6.740.675,99
	<b>240.829,66</b>	-	<b>6.427.022,62</b>	<b>313.653,37</b>	<b>6.981.505,65</b>

El importe neto de la cifra de negocios por tipo de cliente de la Sociedad se distribuye de la siguiente manera:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Agencia	2.624.321,78	2.326.974,12
Empresas	3.725.831,11	3.057.721,89
Clientes Directos	1.676.094,58	1.596.809,64
	<b>8.026.247,47</b>	<b>6.981.505,65</b>

El importe neto de la cifra de negocios por tipo de ingreso de la Sociedad se distribuye de la siguiente manera:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Alojamiento	3.974.838,31	3.609.302,53
Restauración	238.391,25	240.829,66
Ingresos por Arrendamiento	3.184.757,44	3.057.721,89
Otros	628.260,47	73.651,57
	<b>8.026.247,47</b>	<b>6.981.505,65</b>



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

b) Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles.

El detalle del consumo es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Compras:		
- Compras nacionales	203.793,32	191.265,40
- Rappels de compra	-	(287,17)
Variación de existencias	(230,38)	(1.201,68)
	<b>203.562,94</b>	<b>189.776,55</b>

c) Gastos de personal

El desglose de gastos de personal es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Sueldos, salarios y asimilados	2.907.854,37	2.578.548,35
Cargas sociales:		
- Seguridad Social	759.400,40	641.018,94
- Otras cargas sociales	26.622,61	18.908,51
	<b>3.693.877,38</b>	<b>3.238.475,80</b>

En el ejercicio al cierre del 31 de diciembre de 2023, el gasto de sueldos y salarios incluye indemnizaciones por importe de 9.523,01 euros (de 1.433,59 euros a 31 de diciembre de 2022).

El número medio de empleados en el curso del ejercicio distribuido por categorías es el siguiente:

	<b>31.12.2023</b>		<b>31.12.2022</b>	
Administrador Único (información referida solo al final del ejercicio)			1	1
Altos directivos (no administrador)			1	1
Resto de personal directivo			11	10
Profesionales, técnicos y similares			14	13
Personal de servicios administrativos y similares			28	23
Comerciales, vendedores y similares			4	-
Resto del personal cualificado			4	4
Trabajadores no cualificados			40	39
<b>Total plantilla</b>	<b>103</b>		<b>91</b>	

El número medio de personas con discapacidad superior al 33% es el siguiente:

	<b>31.12.2023</b>			<b>31.12.2022</b>		
	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Total</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Total</b>
Resto del personal cualificado	-	1	1	-	1	1

Asimismo, la distribución por categoría y sexo al cierre del ejercicio desglosado en categorías y niveles, entre los que figuran altos directivos y Administrador Único del personal de la Sociedad es la siguiente:

	<b>31.12.2023</b>			<b>31.12.2022</b>		
	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Total</b>	<b>Hombres</b>	<b>Mujeres</b>	<b>Total</b>
Administrador Único (información referida solo al final del ejercicio)*	1	-	1	1	-	1
Altos directivos (no administrador)	1	-	1	1	-	1
Resto de personal directivo	7	4	11	8	4	12
Profesionales, técnicos y similares	3	0	3	10	4	14
Personal de servicios administrativos y similares	4	19	23	5	19	24
Resto del personal cualificado	1	1	2	1	2	3
Trabajadores no cualificados	1	-	1	20	20	40
<b>Total plantilla</b>	<b>18</b>	<b>24</b>	<b>42</b>	<b>46</b>	<b>49</b>	<b>95</b>

**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

d) Otros gastos de explotación.

El desglose del epígrafe "Otros gastos de explotación" es el siguiente:

	<b>Euros</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Arrendamientos y cánones	93.906,96	66.946,75
Reparaciones y conservación	96.278,72	60.287,2
Servicios de profesionales independientes	352.007,23	50.615,14
Transportes	8,79	87,34
Primas de seguros	60.074,74	51.758,34
Servicios bancarios y similares	20.963,83	19.428,65
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	11.514,28	21.190,13
Suministros	153.810,30	181.274,23
Otros servicios	231.023,04	239.095,4
Otros tributos	356.385,41	350.463,01
	<b>1.375.973,30</b>	<b>1.041.146,19</b>

Los servicios de profesionales independientes de la Sociedad se corresponden, principalmente, con los gastos repercutidos por SLR Turismo España, S.L. en concepto de management fees. En 2023 estos gastos suponen 269.315,00 euros, mientras que en 2022 fueron 0 euros.

**20. Impuesto sobre beneficios y situación fiscal**

La conciliación entre el importe neto de ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible del impuesto sobre beneficios es la siguiente:

	<b>Euros</b>
	<b>31.12.2023</b>
Saldo ingresos y gastos del ejercicio	683.753,79
Impuesto sobre Sociedades	229.319,04
Diferencias permanentes	4.203,33
Base imponible previa	917.276,16
Compensación BI negativas ejer. anteriores	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	917.276,16
Cuota Íntegra (25%)	229.319,04
Deducción inversión Canarias (Ley 20/1991)	114.659,52
Cuota líquida positiva	114.659,52
Retenciones e ingresos a cuenta	
Pagos fraccionados	214.349,26
<b>Líquido a Devolver</b>	<b>99.689,74</b>

El gasto por impuesto de sociedades se compone de:

	<b>Euros</b>	
	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Impuesto diferido	(114.659,52)	(156.335,75)
Impuesto corriente	(114.659,52)	(129.764,03)
	<b>(229.319,04)</b>	<b>(286.099,77)</b>

El gasto por impuesto diferido viene dado por la compensación de bases imponibles negativas y la deducción por inversión en activo fijo nuevo en Canarias en el año 2023.

No existen bases imponibles negativas pendientes de aplicar.



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

Quedan pendientes de aplicación deducciones de ejercicios anteriores por el siguiente importe y vencimiento:

	Importe	Euros
	Vencimiento	
Deducciones por Activos Fijos del año 2021	121.234,97	2036
Deducciones por Activos Fijos del año 2020	1.217,50	2035
Deducciones por Activos Fijos del año 2019	64.367,95	2034
Deducciones por Activos Fijos del año 2018	547.507,96	2033
<b>Total</b>	<b>734.328,39</b>	

La Sociedad tiene pendientes de inspección por las autoridades fiscales los cuatro últimos ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que dichos pasivos, en caso de producirse, no afectarán significativamente a las cuentas anuales.

## 21. Resultado financiero

El detalle de los ingresos y gastos financieros reconocidos en la cuenta de pérdidas y ganancias es el siguiente:

	31.12.2023	31.12.2022	Euros
<b>Ingresos Financieros</b>	-	11,22	
Otros ingresos financieros	-	11,22	
<b>Gastos financieros:</b>			
Por deudas con otras partes vinculadas (Nota 22)	(298.417,06)	(317.970,34)	
Por deudas con terceros y gastos asimilados	(2.183,25)	(226,06)	
<b>Resultado financiero</b>	<b>(300.600,31)</b>	<b>(318.196,40)</b>	
	<b>(300.600,31)</b>	<b>(318.185,18)</b>	

## 22. Otras operaciones con partes vinculadas

### a) Transacciones con partes vinculadas

Las transacciones que se detallan a continuación se realizaron con partes vinculadas:

	Empresa dominante (Schauinsland Reisen GMBH)	Empresas vinculadas (SLR Turismo, S.L.U.)	Empresas vinculadas (Viajes Canarias Europa, S.L.)	Total
<b>Transacciones con vinculadas en el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023:</b>				
Prestación de servicios	-	3.460.193,44	661.898,14	4.122.091,58
Recepción de servicios	-	(416.567,05)	-	(416.567,05)
Gastos por intereses (Nota 21)	<b>(298.417,06)</b>	-	-	<b>(298.417,06)</b>
	<b>(298.417,06)</b>	<b>2.293.689,42</b>	<b>661.898,1</b>	<b>2.657.170,50</b>

**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

	<b>Euros</b>			
	<b>Empresa dominante</b> (Schauinsland Reisen GMBH)	<b>Empresas vinculadas</b> (SLR Turismo, S.L.U.)	<b>Empresas vinculadas</b> (Viajes Canarias Europa, S.L.)	<b>Total</b>
<b>Transacciones con vinculadas en el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2022:</b>				
Prestación de servicios	-	3.488.522,99	557.395,04	<b>4.045.918,03</b>
Recepción de servicios	-	(108.576,00)	-	<b>(108.576,00)</b>
Gastos por intereses (Nota 20)	(317.970,34)	-	-	<b>(317.970,34)</b>
	<b>(356.118,03)</b>	<b>3.841.295,60</b>	<b>285.049,38</b>	<b>2.852.686,56</b>

Las transacciones entre empresas vinculadas se han realizado a precios de mercado.

b) Saldos con partes vinculadas

El detalle de los saldos pendientes con partes vinculadas, así como de las correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro o incobrables relacionadas con estos saldos es el siguiente:

	<b>Euros</b>			
	<b>Entidad dominante</b> (Schauinsland Reisen GMBH)	<b>Empresas vinculadas</b> (Viajes Canarias Europa, S.L.)	<b>Empresas vinculadas</b> (SLR Turismo España, S.L.U.)	<b>Total</b>
<b>Ejercicio 2023</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
- Clientes por ventas y prestación de servicios	-	222.763,93	1.748.691,46	<b>1.971.455,39</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Deudas con empresas del grupo y asociadas a l/p	(21.518.140,59)	-	-	<b>(21.518.140,59)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Deudas a corto plazo				
- Proveedores, empresas del grupo	-	-	(299.687,12)	<b>(299.687,12)</b>
Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p	(71.711,25)			<b>(71.711,25)</b>
	<b>(21.589.851,84)</b>	<b>222.763,93</b>	<b>1.449.004,34</b>	<b>(19.918.083,57)</b>



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.****MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

El detalle de los saldos pendientes con partes vinculadas, así como de las correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro o incobrables relacionadas con estos saldos es el siguiente:

Ejercicio 2022	Euros			
	Entidad dominante (Schauinsland Reisen GMBH)	Empresas vinculadas (Viajes Canarias Europa, S.L.)	Empresas vinculadas (SLR Turismo España, S.L.U.)	Total
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
- Clientes por ventas y prestación de servicios	-	153.279,37	1.987.273,34	<b>2.140.552,71</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Deudas con empresas del grupo y asociadas a l/p	(23.612.806,92)	-	-	<b>(23.612.806,92)</b>
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Deudas a corto plazo	-	-	(23.953,32)	<b>(23.953,32)</b>
- Proveedores, empresas del grupo	-	-	(23.953,32)	<b>(23.953,32)</b>
Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p	(51.508,20)	-	(51.508,20)	<b>(51.508,20)</b>
	<b>(23.664.315,12)</b>	<b>153.279,37</b>	<b>1.963.320,02</b>	<b>(21.547.715,73)</b>

Las deudas a largo se corresponden a la financiación recibida por el Socio Único por un importe a 31 de diciembre de 2023 de 21.518.140,59 euros, que devenga un tipo de interés fijo entre 1,30% y 2,50% anual.

**23. Órgano de administración y alta dirección****a) Retribución a los miembros del órgano de administración**

Durante el ejercicio 2023, al igual que en 2022, no se ha realizado ninguna aportación en concepto de fondos o planes de pensiones a factor de antiguos o actuales miembros del órgano de administración de la Sociedad. De la misma forma, no se han contraído obligaciones por estos conceptos durante el año.

Los miembros del órgano de administración de la Sociedad no han percibido remuneración alguna en concepto de participación en los beneficios o primas. Tampoco han recibido acciones ni opciones sobre acciones durante el ejercicio, ni han ejercido opciones ni tienen opciones pendientes de ejercitarse.

**b) Retribución y préstamos al personal de alta dirección**

Las remuneraciones de cualquier clase devengados por la Alta Dirección de la sociedad han ascendido a 174.999,96 euros (2022: 159.972,12 euros)

**c) Situaciones de conflictos de interés de los administradores:**

En el deber de evitar situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad, durante el ejercicio el Administrador único ha cumplido con las obligaciones previstas en el artículo 228 del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. Asimismo, tanto ellos como las personas a ellos vinculadas, se han abstenido de incurrir en los supuestos de conflicto de interés previstos en el artículo 229 de dicha ley, excepto en los casos en que haya sido obtenida la correspondiente autorización.

**24. Información sobre medio ambiente**

La Sociedad no ha realizado inversiones en activos fijos por motivos medioambientales.

La Sociedad no ha realizado gastos ordinarios en el ejercicio como consecuencia de aspectos relacionados con el medio ambiente.

No existen al día de la fecha contingencias abiertas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, así como tampoco existen compromisos de inversiones futuras en materia medioambiental.

La Sociedad no ha recibido subvenciones de naturaleza medioambiental ni ingresos como consecuencia de actividades relacionadas con el medio ambiente.

**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)**

**25. Hechos posteriores al cierre**

Entre el 1 de enero de 2024 y la fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha producido ningún suceso que afecte a las mismas de forma significativa.

**26. Honorarios de auditores de cuentas**

Los honorarios devengados durante el ejercicio por PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L. por los servicios de auditoría de cuentas anuales del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 ascendieron a 9.900,00 euros (9.600,00 euros a 31 de diciembre de 2022) y 6.000,00 euros por otros servicios en 2023 (8.300,00 euros a 31 de diciembre de 2022).

Asimismo, existen honorarios devengados durante el ejercicio por otras sociedades que utilizan la marca PwC como consecuencia de otros servicios prestados a la Sociedad por importe de 5.000 euros en 2023 y 5.000 euros en 2022.

**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE 2023**  
**(Expresado en euros)**

La entidad SLR BAHÍA HOTELS, S.L.U. tiene como actividad principal la gestión de la explotación de complejos turísticos.

**1.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS.**

La Sociedad ha obtenido un importe neto de la cifra de negocios en el presente ejercicio de 8.026.247,47 euros en 2023, frente a de 6.981.505,65 euros del ejercicio precedente correspondiente al ejercicio anterior, producido por el aumento de la actividad hotelera y turística durante el ejercicio.

El resultado obtenido antes de impuesto ha sido de 913.072,87 euros, mientras que en el ejercicio anterior fueron por valor de 1.144.399,06 euros. Esta variación se debe, principalmente, a la evolución de los costes de explotación, directamente relacionados con la actividad de la Sociedad.

La plantilla media en el ejercicio 2023 ha sido de 103 empleados.

**2.- EVOLUCIÓN PREVISIBLE DEL GRUPO.**

Las expectativas para 2024 son de que se mantenga la actividad turística, lo que nos hace ser optimistas en la consecución de los objetivos fijados en el presupuesto, y que se sustentan en un incremento de las tarifas medias con los diferentes turoperadores y en los canales de venta directa. Asimismo, se espera mantener los ingresos relativos a la explotación inmobiliaria de los hoteles que posee en propiedad.

**3.- PERIODO MEDIO DE PAGO**

El período medio de pago asciende a 38 días, cumpliendo con la normativa del cálculo del periodo medio de pago a proveedores.

**4.- INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO**

La Sociedad no ha realizado actividades relacionadas con la Investigación y Desarrollo (I + D) durante el ejercicio.

**5.- ACONTECIMIENTOS SIGNIFICATIVOS OCURRIDOS POSTERIORES AL CIERRE DEL EJERCICIO.**

Entre el 1 de enero de 2024 y la fecha de formulación de estas cuentas anuales no se ha producido ningún suceso que afecte a las mismas de forma significativa.

**6.- ADQUISICIÓN DE PARTICIPACIONES PROPIAS.**

No se han adquirido participaciones propias por la Sociedad.

**7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

La Sociedad no ha hecho uso de derivados financieros en el ejercicio. Adicionalmente no se considera que exista posible riesgo de cambio dado que prácticamente la totalidad de transacciones se hace en la zona euro.

**8.- RIESGOS E INCERTIDUMBRES**

No se tiene constancia de riesgos o incertidumbres significativas que puedan afectar al negocio.



**SLR BAHÍA ESPAÑA, S.L.U.**

**INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE 2023**  
**(Expresado en euros)**

El Administrador Único de SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U. en fecha de 25 de marzo de 2024 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, proceden a formular las cuentas anuales y el informe de gestión del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023 las cuales vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito.

FIRMANTES:

Administrador Único  
D. Gerald Kassner

