

SLR TURISMO ESPAÑA, 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 Turismo España, S.L. (Sociedad Unipersonal):

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de SLR Turismo España, 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.

.....
PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L., C/ Mayor de Triana, 89 35002 Las Palmas de Gran Canaria, España
Tel.: +34 928 385 980/ +34 902 021 111, Fax: +34 928 386 010, www.pwc.es

Aspectos más relevantes de la auditoría	Modo en el que se han tratado en la auditoría
<p data-bbox="276 448 869 504">Reconocimiento del importe neto de la cifra de negocios</p> <p data-bbox="276 537 869 784">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 a la explotación de los establecimientos hoteleros que gestiona y cuyo detalle se incluye en la nota 18 a) de la memoria adjunta.</p> <p data-bbox="276 806 869 929">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 data-bbox="276 952 869 1265">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 data-bbox="869 537 1493 784">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 data-bbox="869 806 1493 1052">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 data-bbox="869 1075 1493 1142">Para dichas pruebas en detalle hemos solicitado:</p> <ul data-bbox="925 1164 1493 1355" style="list-style-type: none"><li data-bbox="925 1164 1493 1265">• Las facturas emitidas, comprobando el importe, la fecha y el concepto de las mismas.<li data-bbox="925 1288 1493 1355">• Los cobros recibidos, confirmando la ocurrencia de las transacciones. <p data-bbox="869 1377 1493 1556">Asimismo, 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 data-bbox="869 1579 1493 1675">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:

- a) Comprobar únicamente que el estado de información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, informar sobre ello.

- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte 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 anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de 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 exista otra alternativa realista.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

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

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por 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



PRICEWATERHOUSECOOPERS
AUDITORES, S.L.

2024 Núm. 12/24/00623

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

ACTIVO	Nota	2023	2022
ACTIVO NO CORRIENTE		3.572.009,99	4.066.571,00
Inmovilizado intangible	5	1.905.602,23	2.606.307,28
Concesiones		1.897.158,89	2.600.439,24
Aplicaciones informáticas		8.443,34	5.868,04
Inmovilizado material	6	1.666.407,76	1.460.263,72
Terrenos y construcciones		5.794,05	5.932,06
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.455.655,65	1.317.013,60
Inmovilizado en curso y anticipo		204.958,06	137.318,06
ACTIVO CORRIENTE		6.645.022,80	3.608.696,22
Existencias		637.975,42	470.674,67
Comerciales	9	602.438,65	470.273,27
Anticipo de clientes	9	35.536,77	401,40
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		3.672.943,50	2.161.463,88
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	7, 8	2.854.268,81	1.913.505,94
Clientes, empresas del grupo y asociadas	7, 8 y 21	647.301,56	105.668,99
Deudores varios	7, 8	26.766,63	25.430,82
Activo por impuesto corriente	17 y 18	42.159,54	37.778,54
Otros créditos con las Administraciones Públicas	17	102.446,96	79.079,59
Inversiones financieras a corto plazo	7 y 8	996,80	496,80
Periodificaciones a corto plazo	10	3.592,85	47.922,50
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	11	2.329.514,23	928.635,17
TOTAL ACTIVO		10.217.032,79	7.675.267,22

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2023	2022
PATRIMONIO NETO		59.019,10	(6.780.785,33)
Fondos propios		59.019,10	(6.780.785,33)
Capital	12	50.000,00	50.000,00
Reservas	13	19.590,81	19.590,81
Resultados negativos de ejercicios anteriores	13	(22.188.893,65)	(18.384.002,12)
Otras aportaciones de socios	15	22.613.517,51	15.338.517,51
Resultado del ejercicio	14	(435.195,57)	(3.804.891,53)
PASIVO NO CORRIENTE		-	5.684.000,00
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	7, 16 y 21	-	5.684.000,00
PASIVO CORRIENTE		10.158.013,69	8.772.052,55
Provisiones a corto plazo		111.329,90	69.661,79
Deudas a corto plazo	7, 16	22.715,46	17.577,17
Deudas a corto plazo con entidades de crédito		-	940,51
Otros pasivos financieros		22.715,46	16.636,66
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7, 16 y 21	-	21.784,39
Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar		10.023.968,33	8.237.533,85
Proveedores	7,16	3.122.419,98	2.399.972,61
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	7, 16 y 21	1.748.691,46	1.987.273,34
Acreeedores varios	7,16	1.307.083,07	1.287.657,06
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	7,16	888.816,34	837.536,95
Otras deudas con las Administraciones Públicas	17	734.560,16	790.981,84
Anticipos de clientes	7,16	2.222.397,32	934.112,05
Periodificaciones a corto plazo		-	425.495,35
TOTAL PASIVO		10.217.032,79	7.675.267,22

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U

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

	Nota	2023	2022
OPERACIONES CONTINUADAS			
Importe neto de la cifra de negocios	18 a	48.258.250,22	40.762.893,10
Ventas		1.911.732,63	2.041.415,99
Prestaciones de servicios		46.346.517,59	38.721.477,11
Aprovisionamientos	18 b	(15.239.054,03)	(12.537.661,59)
Consumo de mercaderías		(9.968.153,25)	(8.392.422,02)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(1.457.575,26)	(1.111.886,77)
Trabajos realizados por otras empresas		(3.813.325,52)	(3.033.352,80)
Otros ingresos de explotación		11.653,72	21.950,74
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		11.653,72	7.447,74
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	18 c	-	14.503,00
Gastos de personal	18 d	(16.206.139,96)	(14.938.627,48)
Sueldos, salarios y asimilados		(12.695.121,72)	(11.704.009,56)
Cargas sociales		(3.511.018,24)	(3.234.617,92)
Otros gastos de explotación	18 e	(16.122.315,64)	(15.926.769,46)
Servicios exteriores		(15.978.678,65)	(15.788.336,17)
Tributos		(143.636,99)	(138.433,29)
Amortización del inmovilizado	5, 6	(1.026.269,66)	(1.025.322,17)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		7.438,02	-
Resultados por enajenaciones y otras		7.438,02	-
Otros resultados		(7.524,00)	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		(323.961,33)	(3.643.536,86)
Ingresos financieros	20	11.410,99	-
Gastos financieros	20	(122.645,23)	(161.354,67)
Por deudas con empresas del grupo y asociadas		(79.522,13)	(129.496,74)
Por deudas con terceros		(43.133,24)	(31.857,93)
RESULTADO FINANCIERO		(111.234,24)	(161.354,67)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(435.195,57)	(3.804.891,53)
Impuestos sobre beneficios	19	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		(435.195,57)	(3.804.891,53)

SLR TURISMO ESPAÑA, 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	2023	2022
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	14	(435.195,57)	(3.804.891,53)
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		-	-
Por valoración de instrumentos financieros		-	-
- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
- Otros ingresos / gastos		-	-
Por coberturas de flujos de efectivo		-	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		-	-
Efecto impositivo		-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		-	-
Por valoración de instrumentos financieros		-	-
- Activos financieros disponibles para la venta		-	-
- Otros ingresos / gastos		-	-
Por coberturas de flujos de efectivo		-	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
Efecto impositivo		-	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		(435.195,57)	(3.804.891,53)

SLR TURISMO 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 (Expresado 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
SALDO, FINAL 31.12.2021	50.000,00	19.590,81	(13.467.922,26)	(4.916.079,86)	15.338.517,51	(2.975.893,80)
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 31.12.2021 y anteriores	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO, 01.01.2022	50.000,00	19.590,81	(13.467.922,26)	(4.916.079,86)	15.338.517,51	(2.975.893,80)
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	(4.916.079,86)	4.916.079,86	-	-
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	(3.804.891,53)	-	(3.804.891,53)
Otras variaciones	-	-	-	-	-	-
SALDO, FINAL 31.12.2022	50.000,00	19.590,81	(18.384.002,12)	(3.804.891,53)	15.338.517,51	(6.780.785,33)
Ajustes por cambios de criterio	-	-	-	-	-	-
Ajustes por errores 31.12.2022 y anteriores	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTADO, 01.01.2023	50.000,00	19.590,81	(18.384.002,12)	(3.804.891,53)	15.338.517,51	(6.780.785,33)
Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	(3.804.891,53)	3.804.891,53	-	-
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	(435.195,57)	-	(435.195,57)
Otras variaciones	-	-	-	-	7.275.000,00	7.275.000,00
SALDO, FINAL 31.12.2023	50.000,00	19.590,81	(22.188.893,65)	(435.195,57)	22.613.517,51	59.019,10

Administrador Único
D. Gerald Kassner



SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

	Euros	
	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACION		
Resultado del ejercicio antes de impuestos	(435.195,57)	(3.804.891,53)
Ajustes del resultado:	1.179.086,03	1.255.421,03
Amortización del inmovilizado	1.026.269,66	1.025.322,17
Variación de provisiones	41.668,11	68.744,19
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	7.438,02	-
Ingresos financieros	(11.410,99)	-
Gastos financieros	122.645,23	161.354,67
Otros ingresos y gastos	(7.524,00)	-
Cambios en el capital corriente:	320.359,70	4.033.856,09
Existencias	(167.300,75)	12.092,75
Deudores y otras cuentas a cobrar	(1.263.598,66)	1.071.208,95
Otros activos corrientes	43.829,65	254.045,80
Acreedores y otras cuentas a pagar	1.641.859,89	2.606.553,80
Otros pasivos corrientes	56.421,68	-
Otros activos y pasivos no corrientes	9.147,89	89.954,79
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:	(267.004,18)	(161.354,67)
Pagos de intereses	(122.645,23)	(161.354,67)
Cobros por impuesto sobre beneficios	11.410,99	-
Cobros (pagos) por impuesto por beneficios	(155.769,94)	-
Flujos de efectivo de las actividades de explotación	797.245,98	1.323.030,92
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Pagos por inversiones:	(950.036,49)	(273.927,04)
Inmovilizado intangible	(7.167,51)	(2.730,00)
Inmovilizado material	(531.979,16)	(271.197,04)
Otros activos	(425.495,35)	-
Cobros por inversiones	-	190.718,75
Empresas de grupo y asociadas	-	190.718,75
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(964.642,02)	(83.208,29)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio:	2.000.000,00	-
Otras aportaciones de socios	2.000.000,00	-
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero:	(22.724,90)	(705.384,78)
Emisión de:		
Deudas con entidades de crédito	(940,51)	615,22
Devolución y amortización de:		
Deudas con empresas del grupo y asociadas	(430.784,39)	(706.000,00)
Flujos de efectivo de las actividades de las actividades de financiación	1.568.275,10	(705.384,78)
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	1.400.879,06	534.437,85
Efectivo o equivalentes al inicio del ejercicio	928.635,17	394.197,32
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	2.329.514,23	928.635,17

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

1. Información general

La Sociedad SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U. (en adelante, también la Sociedad), fue constituida el día 18 de junio de 2015. Su domicilio social y fiscal se encuentra en Calle Artistas Canarios, número 8, Pájara, Las Palmas. El objeto social de la Sociedad, de acuerdo con sus estatutos, comprende las siguientes actividades:

- Actividades de agencia de viajes y operadores turísticos.
- Compraventa de bienes inmobiliarios por cuenta propia.
- Alquiler de bienes inmobiliarios por cuenta propia.
- Gestión y administración de la propiedad inmobiliaria.

La actividad principal de la Sociedad se corresponde con la gestión de la explotación de los Complejos Turísticos de estrellas Río Calma, Pájara Beach, Bahía Playa, Buganvilla y Bahía Cala Ratjada, de 3 estrellas Hotel Verónica y de los apartamentos Cala Millor y Maryvent Beach Apartments. Los complejos Río Calma, Bahía Cala Ratjada y Maryvent pertenecen a una empresa vinculada, mientras que los restantes pertenecen a un tercero.

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. Al cierre del ejercicio 2023, el administrador único no ha identificado estimaciones y juicios que pudieran tener 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.

d) Empresa en funcionamiento

A 31 de diciembre de 2023, la Sociedad ha incurrido en pérdidas por 435.195,57 euros, y presenta fondo de maniobra negativo por 3.512.990,89 euros (5.163.356,33 euros negativo a 31 de diciembre de 2022) si bien las presentes cuentas anuales se formulan bajo el principio de empresa en funcionamiento dado que el Administrador Único de la Sociedad considera que no tendrán problemas de tesorería o financiación para efectuar los pagos a su vencimiento dado que la Sociedad cuenta con el apoyo financiero de su Socio Único (Schauinsland – Reisen GmbH).

Por lo tanto, en base a las perspectivas de evolución positiva de la actividad y contar con el apoyo financiero del Grupo, se estima que la Sociedad pueda continuar como empresa en funcionamiento, por lo que no se ha considerado realizar cambios en los criterios de valoración utilizados por la Sociedad.



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

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.

Los elementos del inmovilizado intangible se amortizan como sigue:

	<u>Coficiente (%)</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 acumulados 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:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Edificios y construcciones	50 años
Instalaciones técnicas y maquinaria	10 años
Mobiliario y enseres	8 años
Equipos para procesos de información	4 años
Elementos de transportes	16 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.



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

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 considere 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.

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

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.

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, analizarlas para evaluar si procede deteriorarlas 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

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

- 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.

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 cese

Las indemnizaciones por cese 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 cese 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.

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

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.

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 estos 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 establecimientos hoteleros. 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 restaurantes de los hoteles. Estas ventas al por menor normalmente son en efectivo o con tarjeta de crédito.

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

Prestación de servicios

La Sociedad presta servicios de hospedaje en hoteles y apartamentos. Estos servicios se suministran sobre la base de una fecha concreta o bien como contrato a precio fijo.

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

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 con la cesión de las tiendas y espacios comerciales de los hoteles a terceros. Mientras que los hoteles y apartamentos gestionados por la Sociedad son propiedad de terceros, esta subarrienda dichas tiendas y espacios. En consecuencia, la Sociedad no tiene reconocido en el balance activos clasificados como *inversiones inmobiliarias*.

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 en 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, quien proporciona las 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 e inversión del exceso de liquidez.

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

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.

(ii) Riesgo de precio

La Sociedad no se encuentra expuesta de manera significativa al riesgo de precios dado que los precios establecidos con los tours operadores son por temporadas y son fijados 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. Adicionalmente, las inversiones se han realizado en entidades financieras españolas, sujetas a la disciplina del Banco de España y de buena calidad crediticia, por lo que se entiende que los riesgos en este sentido son prácticamente nulos.

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.

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

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				Saldo
	31.12.2022	Altas	Bajas	Traspasos	31.12.2023
Coste					
Licencias	7.069.195,05	-	-	-	7.069.195,05
Aplicaciones informáticas	147.795,51	7.167,51	-	-	154.963,02
	7.216.990,56	7.167,51	-	-	7.224.158,07
Amortización acumulada					
Licencias	(4.468.755,81)	(703.280,35)	-	-	(5.172.036,16)
Aplicaciones informáticas	(141.927,47)	(4.592,21)	-	-	(146.519,68)
	(4.610.683,28)	(707.872,56)	-	-	(5.318.555,84)
Valor Neto contable	2.606.307,28				1.905.602,23

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

					Euros
	Saldo				Saldo
	31.12.2021	Altas	Bajas	Traspasos	31.12.2022
Coste					
Licencias	7.069.195,05	-	-	-	7.069.195,05
Aplicaciones Informáticas	145.065,51	2.730,00	-	-	147.795,51
	7.214.260,56	2.730,00	-	-	7.216.990,56
Amortización acumulada					
Licencias	(3.765.627,23)	(703.128,58)	-	-	(4.468.755,81)
Aplicaciones informáticas	(132.100,13)	(9.827,34)	-	-	(141.927,47)
	(3.897.727,36)	(712.955,92)	-	-	(4.610.683,28)
Valor Neto contable	3.316.533,20				2.606.307,28

a) Inmovilizado intangible totalmente amortizado

A 31 de diciembre de 2023 existe aplicaciones informáticas totalmente amortizadas por importe de 96.868,31 euros (91.780,78 euros en 2022).

b) Activos afectos a garantías y restricciones a la titularidad

A 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 no existen activos intangibles significativos sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

c) Licencias

Los elementos más significativos que se incluyen en estos epígrafes son los siguientes a 31 de diciembre de 2023:

Descripción y uso	Fecha de adquisición					Euros	
		Amortización del ejercicio	Coste	Amortización acumulada	Pérdidas por deterioro	Valor contable	
LICENCIAS TURISTICAS RIO CALMA	23/07/2015	(518.128,58)	5.181.285,84	(3.709.232,83)	-	1.472.053,01	
LICENCIA APARTAMENTOS MARYVENT	13/05/2017	(25.000,00)	287.909,21	(155.984,89)	-	131.924,32	
LICENCIA TURISTICA HOTEL BAHIA CALA RATJADA	04/11/2016	(160.000,00)	1.600.000,00	(1.306.666,67)	-	293.333,33	
LICENCIA SET UP RESTAURANTES	01/11/2023	(151,77)	7.167,50	(151,77)	-	7.015,73	
		(703.280,35)	7.076.362,55	(5.172.036,16)	-	1.904.326,39	

Los elementos más significativos que se incluyen en estos epígrafes son los siguientes a 31 de diciembre de 2022:

Descripción y uso	Fecha de adquisición					Euros	
		Amortización del ejercicio	Coste	Amortización acumulada	Pérdidas por deterioro	Valor contable	
LICENCIAS TURISTICAS RIO CALMA	23/07/2015	(518.128,58)	5.181.285,84	(3.191.104,25)	-	1.990.181,59	
LICENCIA APARTAMENTOS MARYVENT	13/05/2017	(25.000,00)	287.909,21	(130.984,89)	-	156.924,32	
LICENCIA TURISTICA HOTEL BAHIA CALA RATJADA	04/11/2016	(160.000,00)	1.600.000,00	(1.146.666,67)	-	453.333,33	
		(703.128,58)	7.069.195,05	(4.468.755,81)	-	2.600.439,24	

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:

					Euros	
	Saldo 31.12.22	Altas	Bajas	Trasposos	Saldo 31.12.23	
Coste						
Construcciones	6.743,43	-	-	-	6.743,43	
Instalaciones técnicas y maquinaria	419.335,09	22.217,98	-	-	441.553,07	
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	1.559.391,78	294.638,40	-	-	1.854.030,18	
Otro inmovilizado material	754.559,59	140.044,76	-	-	894.604,35	
Anticipos e Inmovilizado en curso	137.318,06	67.640,00	-	-	204.958,06	
	2.877.347,95	524.541,14	-	-	3.401.889,09	
Amortización acumulada						
Construcciones	(811,37)	(138,01)	-	-	(949,38)	
Instalaciones técnicas y maquinaria	(183.782,38)	(38.753,62)	-	-	(222.536,00)	
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(838.753,67)	(180.284,18)	-	-	(1.019.037,85)	
Otro inmovilizado material	(393.736,81)	(99.221,29)	-	-	(492.958,10)	
	(1.417.084,23)	(318.397,10)	-	-	(1.735.481,33)	
Inmovilizado material neto	1.460.263,72				1.666.407,76	

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresada 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:

					Euros
	Saldo 31.12.21	Altas	Bajas	Traspasos	Saldo 31.12.22
Coste					
Construcciones	6.743,43	-	-	-	6.743,43
Instalaciones técnicas y maquinaria	325.547,91	93.787,18	-	-	419.335,09
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	1.477.136,46	33.655,32	-	48.600,00	1.559.391,78
Otro inmovilizado material	665.548,23	89.011,36	-	-	754.559,59
Anticipos e Inmovilizado en curso	131.174,88	54.743,18	-	(48.600,00)	137.318,06
	2.606.150,91	271.197,04	-	-	2.877.347,95
Amortización acumulada					
Construcciones	(676,49)	(134,88)	-	-	(811,37)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(138.335,40)	(45.446,98)	-	-	(183.782,38)
Otras instalaciones, utillaje y mobiliario	(675.722,91)	(163.030,76)	-	-	(838.753,67)
Otro inmovilizado material	(289.983,18)	(103.753,63)	-	-	(393.736,81)
	(1.104.717,98)	(312.366,25)	-	-	(1.417.084,23)
Inmovilizado material neto	1.501.432,93				1.460.263,72

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) Inmovilizado material no afecto a la explotación

A 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 no existe inmovilizado material no afecto a la explotación.

c) Bienes totalmente amortizados

El detalle de elementos totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el que sigue:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	365.726,97	32.709,41
Total	365.726,97	159.857,75

d) Inmovilizado material afecto a garantías

A 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 no existe inmovilizado material afecto a garantías.

e) Bienes bajo arrendamiento operativo

A 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tiene contratadas con los arrendadores las siguientes 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 (en euros):

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	Valor nominal	Valor nominal
	31.12.2023	31.12.2022
Menos de un año	12.233.846,66	8.152.679,96
Entre uno y cinco años	36.039.333,18	20.956.999,84
Mas de 5 años	5.701.500,00	4.083.333,30
Total	53.974.679,84	33.193.013,10



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

En su posición de arrendatario, los contratos de arrendamiento operativo más significativos que tiene la Sociedad al cierre de los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

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 2.856.089 euros (2.429.072,76 euros a 31 de diciembre de 2022). En 2022 se pactó una nueva renta que tiene un componente 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 al 1,5% de la facturación del año 2023. En caso de futuras renovaciones, este porcentaje será del 2% el año 2024.

2.- Alquiler 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 327.864,01 euros (313.653,37 euros a 31 de octubre de 2022). Durante 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 % de la facturación del año 2023. En caso de futuras renovaciones, este porcentaje será del 1,50% para el año 2024.

3.- Arrendamiento del Hotel Pájara Beach (Fuerteventura). La duración inicial se estableció en 6 años, desde el 7 de noviembre de 2016 hasta el 6 de noviembre de 2022. En el ejercicio 2022 el mismo quedó prorrogado hasta el 31 de octubre de 2028. El importe de rentas devengadas en el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 ha sido de 2.940.000,00 euros (2.940.000,00 euros a 31 de diciembre de 2022). En relación con las rentas contingentes, el contrato está referenciado a incrementos anuales en función del IPC de los doce meses anteriores.

4.- Arrendamiento del Hotel Bahía Playa – Romantic Suites situado en Fuerteventura. La duración inicial se estableció en 6 años, desde el 7 de noviembre de 2016 hasta el 6 de noviembre de 2022. Durante el ejercicio 2023 el mismo quedó prorrogado hasta el 31 de octubre de 2028. El importe de rentas devengadas en el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023 ascendió a 1.959.999,96 euros (1.959.999,96 euros a 31 de diciembre de 2022). En relación con las rentas contingentes, el contrato está referenciado a incrementos anuales en función del IPC de los doce meses anteriores.

5.- Arrendamiento Hotel Verónica (Mallorca). La duración del contrato inicial es de 5 años, desde el 1 de enero de 2021 hasta el 31 de diciembre de 2025, pudiéndose prorrogar de forma unilateral por un periodo de 3 años. El precio fijado en contrato consta de una parte fija, que se irá incrementando 19.000,00 euros anuales, y una parte variable que se devengará según los ingresos generados por alojamientos. El importe de rentas devengadas en el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023 ha ascendido a 659.653,00 euros. (606.758,00 euros a 31 de diciembre de 2022).

6.- Arrendamiento del complejo de apartamentos Cala Millor (Mallorca). La duración del contrato inicial es de 5 años, desde el 1 de enero de 2021 hasta el 31 de diciembre de 2025, pudiéndose prorrogar de forma unilateral por un periodo de 3 años. El precio fijado en contrato consta de una parte fija, que se irá incrementando 4.000,00 euros anuales, y una parte variable que se devengará según los ingresos generados por alojamientos. El importe de rentas devengadas en el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023 ha ascendido a 131.895 euros (123.076,00 euros a 31 de diciembre de 2022).

8.- Arrendamiento Hotel Bahía Kontiki (Fuerteventura). La duración inicial se estable en 10 años, desde el 1 de enero de 2024 hasta el 31 de diciembre de 2034. Durante el ejercicio 2023 no se han devengado rentas. Las rentas tienen un componente fijo que asciende a 4.000 euros por habitación disponible y un componente variable en función a la producción mensual del total de ingresos (2% más IGIC para el ejercicio 2024). En relación con las rentas contingentes, el contrato está referenciado a incrementos anuales en función del IPC de los doce meses anteriores

9.- Adicionalmente la Sociedad tiene arrendado el complejo de apartamentos Maryvent por un plazo de 5 años. Desde el 1 de junio de 2017 hasta el 31 de mayo de 2022, con prórroga tácita. Las partes acordaron que el precio del arrendamiento será un canon variable, dependiendo de la ocupación real de los apartamentos y los ingresos obtenidos por el arrendatario. El coste por estos conceptos ascendió en el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023 a 314.995,76 euros (314.996,00 euros a 31 de diciembre de 2022).

10.- Por último, con fecha 24 de febrero de 2023 la Sociedad arrendó el Bugarvilla Hotel & Spa, de 4 estrellas, por un periodo de 6 años, prorrogable 6 años adicionales a instancia de la arrendataria. Las partes acordaron que el periodo de arrendamiento y gestión comenzaría el 1 de noviembre de 2023. Las partes acordaron que el precio del arrendamiento será un canon fijo los primeros dos años, 3.500.000,00 euros y 3.600.000,00 euros, respectivamente, actualizándose a partir del tercer año al IPC con un máximo del 4,00%. Asimismo, la Sociedad se compromete a realizar una inversión mínima anual en el complejo que ascienda a 50.000,00 euros.



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

El resto de los gastos por arrendamiento que figuran en la cuenta de pérdidas y ganancias se corresponden con equipos de producción y maquinaria alquilados puntualmente según las necesidades del negocio. El coste por estos conceptos ascendió a 31 de diciembre de 2023 a 173.179,52 euros (152.650,00 euros a 31 de diciembre de 2022).

A 31 de diciembre de 2023, en su posición de arrendador, la Sociedad tiene contratado con los arrendatarios la cesión de locales y espacios comerciales de los hoteles que gestiona bajo régimen de arrendamiento. 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:

Arrendamientos operativos Cuotas mínimas	Valor nominal	Valor nominal
	31.12.2023	31.12.2022
Menos de un año	41.285,00	44.226,00
Entre uno y cinco años	165.140,00	96.580,90
Más de cinco años	-	-
Total	206.425,00	140.807,03

f) 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. Análisis de instrumentos financieros

7.1. 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			
	Activos financieros a corto plazo			
	Créditos, derivados, otros		Total	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Activos financieros a coste amortizado (Nota 8)	3.529.333,80	2.044.605,75	3.529.333,80	2.044.605,75
	3.529.333,80	2.044.605,75	3.529.333,80	2.044.605,75

	Euros			
	Pasivos financieros a largo plazo			
	Derivados otros		Total	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 16)	-	5.684.000,00	-	5.684.000,00
	-	5.684.000,00	-	5.684.000,00

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

Euros

	Pasivos financieros a corto plazo					
	Deudas con entidades de crédito		Derivados otros		Total	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Pasivos financieros a coste amortizado (Nota 16)	-	940,51	9.312.123,63	7.484.973,06	9.312.123,63	7.485.913,57
	-	940,51	9.312.123,63	7.484.973,06	9.312.123,63	7.485.913,57

7.2 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						
	2024	2025	2026	2027	2028	Años posteriores	Total
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:							
- Clientes por ventas y prestación de servicios	2.854.268,81	-	-	-	-	-	2.854.268,81
- Clientes, empresas del grupo y asociadas	647.301,56	-	-	-	-	-	647.301,56
- Deudores	26.766,63						26.766,63
- Otros activos financieros	996,80	-	-	-	-	-	996,80
	3.529.333,80	-	-	-	-	-	3.529.333,80

Euros

	Pasivos financieros						
	2024	2025	2026	2027	2028	Años posteriores	Total
Deudas:							
- Deudas con entidades de crédito	-	-	-	-	-	-	-
- Otros pasivos financieros	22.715,46	-	-	-	-	-	22.715,46
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo:	-						-
	22.715,46	-	-	-	-	-	22.715,46
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:							
- Proveedores	3.122.207,59	-	-	-	-	-	3.122.207,59
- Proveedores, empresas del grupo y asociadas	1.748.691,46	-	-	-	-	-	1.748.691,46
- Acreedores varios	1.307.083,07	-	-	-	-	-	1.307.083,07
- Personal	888.816,34	-	-	-	-	-	888.816,34
- Anticipos de clientes	2.222.361,32	-	-	-	-	-	2.222.361,32
	9.289.408,17	-	-	-	-	-	9.289.408,17
	9.312.123,63	-	-	-	-	-	9.312.123,63



SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

La Sociedad tenía formalizados dos préstamos con la sociedad dominante y socio único Schauinsland-Reisen GmbH por importe total de 5.684.000,00 euros, los cuales han sido convertidos en patrimonio neto tras la decisión del socio único, a fecha 22 de junio de 2023 (nota15). Asimismo, durante el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023 se han devengado intereses por importe de 122.655,37 euros (129.506,74 euros a 31 de diciembre de 2022).

8. Activos financieros a coste amortizado

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

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Activos financieros a corto a plazo:		
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	2.892.502,43	1.951.739,56
Cientes por empresas de grupo (Nota 21)	647.301,56	105.668,99
Provisiones por deterioro de valor	(38.233,62)	(38.233,62)
Deudores varios	26.766,63	25.430,82
Otros activos financieros	996,80	-
	3.529.333,80	2.044.605,76

En los ejercicios 2023 y 2022 no ha habido movimientos en la provisión por pérdidas de valor de las cuentas a cobrar de clientes y deudores. El análisis de antigüedad de estas cuentas es el siguiente:

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Hasta 3 meses	2.774.008,57	1.877.287,03
Entre 3 y 6 meses	32.928,73	28.168,66
Más de 6 meses	85.565,13	46.283,87
	2.892.502,43	1.951.739,56

9. 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	602.438,65	470.273,27
Anticipo de proveedores	35.536,77	401,40
	637.975,42	470.674,67

Durante los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 no se producen 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 y supermercados de las explotaciones hoteleras gestionados por la Sociedad y las existencias de los restaurantes.

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.

10. Periodificaciones a corto plazo

Gastos anticipados

La Sociedad tiene registrado en el activo corriente en este epígrafe los saldos correspondientes a la periodificación de gastos de seguros, mantenimiento de aplicaciones informáticas e impuestos, ya que el pago de los mismos se realiza de manera anticipada.

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

Ingresos anticipados

La Sociedad tiene registrado en el pasivo corriente en este epígrafe los saldos correspondientes a las facturas emitidas a los clientes de forma anticipada por servicios a prestar en el ejercicio 2023.

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	2.329.514,23	928.635,17
	2.329.514,23	928.635,17

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

12. Capital

El capital social se compone de 50.000 participaciones sociales, de 1 euro de valor nominal cada una, totalmente desembolsadas.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, el único socio que participa con el 10% o más del capital social 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	1.959,08	1.959,08
	1.959,08	1.959,08
Otras reservas:		
Reservas voluntarias	1.763,17	1.763,17
Reservas para inversiones en Canarias (RIC)	15.868,57	15.868,57
	17.631,73	17.631,73
	19.590,81	19.590,81

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. La Sociedad no ha constituido como reserva legal el 20% del capital social porque no ha obtenido resultados positivos en el ejercicio.

a.2) Reservas especiales

La Sociedad está afectada por la reserva para inversiones en Canarias (R.I.C.), regulada en la ley 19/1994.

De acuerdo con dicha Ley, la reserva dotada se materializará en un plazo de tres años contados a partir del devengo del impuesto correspondiente al ejercicio en que se ha dotado. Una vez materializada la reserva en las condiciones estipuladas por la ley, los elementos deben cumplir un plazo de mantenimiento de 5 años en la Sociedad.



SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

El total de las reservas afectas a la R.I.C. son las siguientes:

Euros				
Año	Reserva para Inversiones en Canarias	Importe materializado	Pendiente de materialización	Plazo para materialización
2015	15.868,56	15.868,56	-	2018
Total	15.868,56	15.868,56	-	-

A 31 de octubre de 2017 la Sociedad materializó con cargo a Reservas para inversiones en Canarias generadas en el ejercicio 2015 por importe de 15.868,56 euros. El detalle lo componen los siguientes elementos:

Elemento	Código	Fecha de Adquisición	Inversión ejercicio 31.10.2017	Inversión materializada 31.10.2017
SALTER F1/160.899	M-9530	05/12/2016	5.841,00	
SALTER F1/160.899	M-9540	05/12/2016	5.676,00	15.868,56
SALTER F1/160.899	PT-420	05/12/2016	5.082,00	
			16.599,00	

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 la reserva se encuentra totalmente materializada.

b) Resultados de ejercicios anteriores

	Euros	
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Resultado negativo de ejercicios anteriores	(22.188.893,65)	(18.384.002,12)
	<u>(22.188.893,65)</u>	<u>(18.384.002,12)</u>

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:

	Euros	
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Base de aplicación		
Resultado del ejercicio (pérdidas)	(435.195,57)	(3.804.891,53)
Aplicación		
A compensar con resultados futuros (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	(435.195,57)	(3.804.891,53)

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

15. Otras aportaciones de socios

El detalle de las aportaciones del socio único es la siguiente:

	Euros	
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Aportaciones del socio único	22.613.517,51	15.338.517,51
	<u>22.613.517,51</u>	<u>15.338.517,51</u>

Con fecha del 20 de octubre de 2015 el socio único (Schauinsland - Reisen GmbH) realizó una aportación con cargo a la correspondiente cuenta con socios y administradores por importe de 1.409.627,63 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) realizó una aportación 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 2.358.889,88 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.

El 16 de diciembre de 2019, el socio único (Schauinsland - Reisen GmbH) realizó una aportación mediante la compensación de parte de la deuda que mantenía registrada la Sociedad en el epígrafe de "Deudas con empresas del grupo y asociadas a Largo Plazo" por importe de 1.570.000,00 euros con la finalidad de fortalecer el patrimonio de la Sociedad.

Por decisión del socio único (Schauinsland - Reisen GmbH) de fecha 30 de diciembre de 2020, se acordó que del total de financiación concedida a la Sociedad durante el ejercicio 2020, un importe de 10.000.000 euros se traspasara a aportaciones, con la finalidad de fortalecer el patrimonio de la Sociedad.

El 22 de junio de 2023, el socio único (Schauinsland - Reisen GmbH) realizó una aportación mediante la compensación de parte de la financiación concedida durante el ejercicio 2020, la cual quedó registrada en el epígrafe "Otras aportaciones de Socios" por importe de 5.275.000,00 euros. Asimismo, se realizó una aportación adicional por importe de 2.000.000,00 euros con la finalidad de fortalecer el patrimonio de la Sociedad.

16. Pasivos financieros a coste amortizado

	Euros	
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pasivos financieros a coste amortizado a largo plazo:		
Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo (Nota 21)	-	5.684.000,00
	-	<u>5.684.000,00</u>
	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Pasivos financieros a coste amortizado a corto plazo:		
Deudas con entidades de crédito	-	940,51
Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo (Nota 21)	-	21.784,39
Otros pasivos financieros	22.715,46	16.636,66
Proveedores	3.122.419,98	2.399.972,61
Proveedores, empresas de grupo (Nota 21)	1.748.691,46	1.987.273,34
Acreedores varios	1.307.083,07	1.287.657,06
Personal	888.816,34	837.536,95
Anticipos de clientes	2.222.397,32	934.112,05
	<u>9.312.123,63</u>	<u>7.485.913,57</u>
	<u>9.312.123,63</u>	<u>13.169.913,57</u>

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

a) Préstamos y otras deudas con entidades de crédito

La Sociedad mantiene una póliza no dispuesta a 31 de diciembre de 2023 con un límite 2.000.000 euros (2.000.000 euros de límite sin saldo dispuesto a 31 de diciembre de 2022). Asimismo, la Sociedad mantiene dos avales a 31 de diciembre de 2023 por importe de 181.899,00 euros (5.000 euros a 31 de diciembre de 2022) donde es la avalista.

b) Anticipo de clientes

La Sociedad tiene firmado varios contratos con turoperadores. En ellos, los turoperadores les comprometen a anticipar una cantidad (variante en el tiempo según el contrato) por los clientes que se alojen en los hoteles gestionados por la Sociedad. A 31 de diciembre de 2023 la Sociedad ha recibido un total de anticipos por 2.128.518,30 euros que correspondían a anticipos de clientes externos (2022: 353.093,57 euros de clientes externos). Los mismos están pendientes de compensar con servicios de alojamiento futuros. Además, la Sociedad cuenta con anticipos de empresas de grupo por importe de 93.843,02 euros (en 2022 353.093,57 euros).

c) Remuneración pendiente al personal

A 31 de diciembre de 2023 existía remuneraciones pendientes de pago de las nóminas de diciembre por importe de 888.816,34 euros (837.536,95 a 31 de diciembre de 2022).

d) 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:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	<u>Días</u>	<u>Días</u>
Periodo medio de pago a proveedores	51	71
Ratio de operaciones pagadas	55	69
Ratio de operaciones pendientes de pago	28	79
	<u>Importe (en euros)</u>	
Total pagos realizados	23.834.722,37	18.550.896,30
Total pagos pendientes	4.196.618,58	5.017.429,38

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):

	<u>2023</u>
Total facturas pagadas en el periodo inferior al máximo establecido (euros)	15.528.714,58
% Sobre el total de facturas pagadas en el periodo inferior al máximo establecido	65%

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):

	<u>2023</u>
Número de facturas pagadas en el periodo inferior al máximo establecido	4.924,00
% Número de facturas pagadas en el periodo inferior al máximo establecido	50%

El periodo medio de pago asciende a 51 días, lo que supone 20 días de mejora con respecto a 2022, donde suponía 71 días. La Sociedad está realizando la gestión de pagos de la forma óptima mediante una mayor presión en los cobros para utilizarlo para el pago de proveedores a fin de evitar excesos en los plazos de pago a proveedores a fin de cumplir con un plazo máximo de pago de 60 días según establece la normativa vigente.

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

17. Administraciones Públicas

El detalle de Activos por impuesto corrientes y Otros créditos con las Administraciones Públicas es el siguiente:

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Hª Pª Deudora por IS del ejercicio	42.159,54	37.778,54
Hª Pª Deudora por otros conceptos	37.778,54	22.486,60
Hª Pª Deudora por IGIC	64.668,42	56.592,99
	144.606,50	116.858,13

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

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Hacienda Pública acreedora por retenciones y otros	370.298,77	434.421,96
Organismos Seguridad Social acreedores	364.261,39	356.559,88
	734.560,16	790.981,84

18. 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:

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Ventas de mercaderías	1.911.732,63	2.041.415,99
Prestación de servicios	46.346.517,59	38.721.477,11
	48.258.250,22	40.762.893,10

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

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Ventas de mercaderías		
- Baleares	152.938,61	424.297,27
- Canarias	1.758.794,02	1.617.118,72
Prestación de servicios		
- Baleares	2.317.325,88	4.418.335,83
- Canarias	44.029.191,71	34.303.141,28
	48.258.250,22	40.762.893,10

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

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:

					Euros
	Ventas		Servicios		Total
	Canarias	Baleares	Canarias	Baleares	
2023					
Momento de reconocimiento de ingresos ordinarios					
En un momento determinado	1.758.794,02	152.938,61	-	-	1.911.732,63
A lo largo del tiempo	-	-	44.029.191,71	2.317.325,88	46.346.517,59
	1.758.794,02	152.938,61	44.029.191,71	2.317.325,88	48.258.250,22
2022					
Momento de reconocimiento de ingresos ordinarios					
En un momento determinado	1.617.118,72	424.297,27	-	-	2.041.415,99
A lo largo del tiempo	-	-	34.303.141,28	4.418.335,83	38.721.477,11
	1.617.118,72	424.297,27	34.303.141,28	4.418.335,83	40.762.893,10

Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles. El detalle del consumo es el siguiente:

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Compras:		
- Compras de mercaderías	10.086.125,63	8.446.678,87
- Compras de materias primas y otras materias consumibles	1.457.575,26	1.111.886,77
- Trabajos realizados por otras empresas	3.813.325,52	3.033.352,80
Variación de existencias	(117.972,38)	(54.256,85)
	15.239.054,03	12.537.661,59

b) Gastos de personal

El desglose de gastos de personal es el siguiente:

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Sueldos, salarios y asimilados	12.695.121,72	11.704.009,56
Cargas sociales:		
- Seguridad Social	3.381.080,27	3.125.488,93
- Otras cargas sociales	129.937,97	109.128,99
	16.206.139,96	14.938.627,48

En el ejercicio al cierre del 31 de diciembre de 2023, el gasto de sueldos y salarios incluye indemnizaciones por importe de 73.234,88 euros (0,00 euros a 31 de diciembre de 2022).



SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

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

	31.12.2023	31.12.2022
Administrador Único (información referida solo al final del ejercicio)	1	1
Resto de personal directivo	15	11
Profesionales, técnicos y similares	60	57
Personal de servicios administrativos y similares	1	4
Comerciales, vendedores y similares	2	6
Resto del personal cualificado	60	56
Trabajadores no cualificados	422	334
Total plantilla	561	469

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

	31.12.2023			31.12.2022		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Resto del personal cualificado	5,00	3,00	8,00	3,08	0,04	3,12

Asimismo, la distribución por categoría y sexos 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:

	31.12.2023			31.12.2022		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Administrador Único (información referida solo al final del ejercicio)*	1	-	1	1	-	1
Resto de personal directivo	9	6	15	3	7	10
Profesionales, técnicos y similares	54	25	79	37	23	60
Personal de servicios administrativos y similares	-	1	1	-	4	4
Comerciales, vendedores y similares	-	2	2	-	5	5
Resto del personal cualificado	51	17	68	38	17	55
Trabajadores no cualificados	178	228	406	179	222	401
Total plantilla	293	279	572	258	278	536

*El Administrador Único no mantiene relación laboral con la Sociedad al cierre del ejercicio 2023 y 2022.



SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.**MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresada en euros)**e) Otros gastos de explotación.

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

	Euros	
	31.12.2023	31.12.2022
Arrendamientos y cánones (Nota 6)	9.647.604,09	9.073.850,31
Reparaciones y conservación	1.397.908,21	1.313.977,07
Servicios de profesionales independientes	107.947,41	98.054,62
Transportes	28.699,28	24.242,03
Primas de seguros	65.508,89	53.980,24
Servicios bancarios y similares	58.566,66	35.635,67
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	361.096,76	319.190,10
Suministros	3.448.037,40	4.149.219,47
Otros servicios	863.309,95	720.186,66
Otros tributos	143.636,99	138.433,29
	16.122.315,64	15.926.769,46

19. 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:

	Euros		
	31.12.2023		
	Aumentos	Disminuciones	Cuenta de pérdidas y ganancias
Saldo ingresos y gastos del ejercicio			(435.195,57)
Impuesto sobre Sociedades	-	-	-
Diferencias permanentes	-		-
Base imponible (resultado fiscal)			(435.195,57)
Cuota Íntegra (25%)			-
Cuota líquida positiva			-
Retenciones e ingresos a cuenta			42.159,54
Pagos fraccionados			-
Líquido a devolver			42.159,54

La Sociedad ha realizado retenciones e ingresos a cuenta del Impuesto de Sociedades por importe de 214.349,26 euros (37.778,54 euros a 31 de diciembre de 2022). Al ser la base imponible negativa se incluye en Hacienda Pública deudora por Impuesto de Sociedades dicho importe (Nota 17).

El detalle de bases imponibles negativas pendientes de aplicar es el siguiente:

Ejercicio	Generada
2023	435.195,57
2022	3.804.891,53
2021	4.916.079,86
2020	8.443.738,23
2019	1.784.865,60
2018	1.352.522,72
2017	181.030,63
2016	766.396,08
2015	324.250,68
	22.008.970,90



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

La Sociedad al cierre del ejercicio 2023 no ha considerado el reconocimiento de créditos fiscales al no considerar su recuperabilidad en un horizonte temporal de 10 años. Ello se debe a que, a pesar de prever una mejora en el rendimiento del negocio y no se cuestiona la aplicación del principio de empresa en funcionamiento, no posee información suficiente para determinar la evolución de las bases imponibles previas de los próximos ejercicios.

Asimismo, quedan pendientes de aplicación deducciones de ejercicios anteriores por el siguiente importe y vencimiento:

	Importe	Euros Vencimiento
Deducciones por Activos Fijos del año 2020	34.104,00	2035

La Sociedad comienza su actividad en el 2015, si bien su actividad viene subrogada de la empresa que explotaba los hoteles anteriormente, por ello por lo que, debido a este hecho, la compañía adquiere todos los derechos y obligaciones de la anterior sociedad, por lo que los ejercicios sujetos a posible inspección serán los cuatro anteriores, en base a lo dispuesto en los artículos 66 a 70 de la ley 58/2003, de 17 de diciembre, General Tributaria

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.

20. Resultado financiero

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

	31.12.2023	Euros 31.12.2022
Ingresos financieros:	11.410,99	-
Gastos financieros:		
Por deudas con otras partes vinculadas (Nota 21)	(79.522,13)	(129.496,74)
Por deudas con entidades de crédito	(43.123,10)	(31.857,93)
Resultado financiero	(111.234,24)	(161.354,67)

21. Otras operaciones con partes vinculadas

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

				Euros
	Empresa dominante (Schauinsland Reisen GMBH)	Empresas vinculadas (SLR Bahía Hotels, S.L.U.)	Empresas vinculadas (Viajes Canarias Europa, S.L.)	Total
Transacciones con vinculadas en el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023:				
Prestación de servicios	1.603.984,49	441.340,44	19.907.555,19	21.952.880,12
Recepción de servicios	-	(6.103.222,72)	-	(6.103.222,72)
Gastos por intereses (Nota 20)	(79.522,13)	-	-	(79.522,13)
	1.524.462,36	(5.661.882,28)	19.907.555,19	15.770.135,27

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

Euros

	Empresa dominante (Schauinsland Reisen GMBH)	Empresas vinculadas (SLR Bahía Hotels, S.L.U.)	Empresas vinculadas (Viajes Canarias Europa, S.L.)	Total
Transacciones con vinculadas en el ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2022:				
Prestación de servicios	2.604.302,28	108.576,00	18.101.866,81	20.814.745,09
Recepción de servicios	-	(3.488.522,99)	-	(3.488.522,99)
Gastos por intereses (Nota 20)	(129.506,74)	-	-	(129.506,74)
	2.474.795,54	(3.379.946,99)	18.101.866,81	17.196.715,36

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

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:

Euros

	Entidad dominante (Schauinsland Reisen GMBH)	Empresas vinculadas (SLR Bahía Hotels, S.L.U.)	Empresas vinculadas (Viajes Canarias Europa, S.L.)
Ejercicio 2023			
ACTIVO CORRIENTE			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
- Clientes por ventas y prestación de servicios	-	299.687,12	347.614,44
- Otros activos financieros	-	-	-
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a con empresas del grupo y asociadas a l/p	-	-	-
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:			
- Proveedores, empresa del grupo y asociadas	-	(1.748.691,46)	-
Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p	-	-	-
Anticipo de Clientes empresas del grupo			(85.000,00)
	299.778,96	(1.449.004,34)	262.614,44

Euros

	Entidad dominante (Schauinsland Reisen GMBH)	Empresas vinculadas (SLR Bahía Hotels, S.L.U.)	Empresas vinculadas (Viajes Canarias Europa, S.L.)
Ejercicio 2022			
ACTIVO CORRIENTE			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
- Clientes por ventas y prestación de servicios	-	23.953,32	81.715,67
- Otros activos financieros	-	-	-
PASIVO NO CORRIENTE			
Deudas a con empresas del grupo y asociadas a l/p	(5.684.000,00)	-	-
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:			
- Proveedores, empresa del grupo y asociadas	-	(1.987.273,34)	-
Deudas con empresas del grupo y asociadas a c/p	(21.784,39)	-	-
Anticipo de Clientes empresas del grupo	-	-	(581.018,48)
	(5.705.784,39)	(1.963.320,02)	(499.302,81)

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

Las deudas a largo plazo en 2022 se corresponden a la financiación recibida por el Socio Único por un importe a 31 de diciembre de 2022 de 5.684.000 euros, que devenga un tipo de interés fijo entre 1,15% y 2,50% anual. En 2023 el Socio Único transforma dicha deuda a patrimonio neto y pasa a ser de 0 euros (Nota 7.2 y Nota 21).

22. Retribución al Órgano de Administración y Alta Dirección

El Órgano de Administración de la Sociedad está formado por un Administrador Único. Durante los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 no se ha realizado ninguna aportación en concepto de fondos o planes de pensiones a favor 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.

Durante el ejercicio 2023 y 2022, la Alta Dirección a nivel de la Sociedad que le correspondía al director general es personal de la entidad vinculada SLR Bahía Hotels, S.L.U. quienes refacturan los servicios administrativos (Nota 21 a). En 2023 estos servicios fueron de 174.999,96, mientras que en 2022 fueron de 159.972,12 euros.

Al 31 de diciembre de 2022 existe saldo por "Cuenta corriente con Socios y empresas vinculadas" en contra de la Sociedad por importe de 21.784,39 euros. A 31 de diciembre de 2023 el saldo es de 0,00 euros.

23. Información sobre los Administradores. Situaciones de conflicto 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.

25. Hechos posteriores al cierre

En enero de 2024 la sociedad ha iniciado la explotación de Bahía Kontiki Beach Apartments. No se ha producido ningún otro suceso que afecte de forma significativa a las cuentas anuales.

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 16.600,00 euros (16.000,00 euros a 31 de diciembre de 2022) y 26.100,00 euros por otros servicios en 2023 (10.700,00 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 7.500,00 euros en 2023 y 7.500,00 euros en 2022.

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

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

La entidad SLR TURISMO ESPAÑA, 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 48.258.250,22 euros en 2023, frente a los 40.762.893,10 euros del ejercicio precedente correspondiente al ejercicio anterior. La evolución se debe al aumento de la actividad del sector turístico en 2022.

El resultado obtenido antes de impuesto ha sido unas pérdidas de 435.195,57 euros, mientras que en el ejercicio anterior fue una pérdida de 3.804.891,53 euros.

La plantilla media en el ejercicio 2023 ha sido de 561 empleados, lo que supone un aumento con respecto a 2022.

2.- EVOLUCIÓN PREVISIBLE DEL GRUPO.

Las expectativas para 2024 son de gran actividad en el sector turístico, 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. Esta mejora de la actividad turística también se verá reflejada en la recuperación e incremento de las rentas de alquiler variables, mejorando su evolución de caja durante todo el año fiscal.

3.- PERIODO MEDIO DE PAGO

El periodo medio de pago asciende a 51 días, lo que supone 20 días de mejora con respecto a 2022, donde suponía 71 días. La Sociedad está realizando la gestión de pagos de la forma óptima mediante una mayor presión en los cobros para utilizarlo para el pago de proveedores a fin de evitar excesos en los plazos de pago a proveedores a fin de cumplir con un plazo máximo de pago de 60 días según establece la normativa vigente.

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.

En enero de 2024 la sociedad ha iniciado la explotación de Bahía Kontiki Beach Apartments. No se ha producido ningún otro suceso que afecte de forma significativa a las cuentas anuales.

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 (Nota 4).

9.- ESTADO INFORMACIÓN NO FINANCIERA

La Sociedad presenta el Estado de la Información no Financiera como un estado separado de las Cuentas Anuales e Informe de Gestión, y ha sido preparado de acuerdo con lo establecido en la Ley 11/2018 de 28 de diciembre.

SLR TURISMO ESPAÑA, S.L.U.

FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES Y DEL INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO DEL FINALIZADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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

