

La Sociedad ha evaluado el riesgo de crédito con el objetivo de reflejar tanto el riesgo propio como de la contraparte en el valor razonable de los derivados en base a modelos de valoración generalmente aceptados (véase Nota 4.5.3). En base al análisis anterior, la Sociedad no ha incorporado ajuste alguno por riesgo de crédito alguno al considerar que éste no es significativo.

Los derivados sobre tipos de interés contratados por la Sociedad y vigentes al 31 de diciembre de 2022 y sus valores razonables a dicha fecha eran los siguientes:

Ejercicio 2022:

Clasificación				Euros	
				Valor razonable	
	Tipo	Nocional pendiente al 31/12/2022	Vencimiento	Deudas a largo plazo	Deudas a corto plazo
Cobertura de tipo de interés	IRS	12.500.000 EUR	31/03/2023	-	(89.183)
				-	(89.183)

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad procedió a la cancelación de gran parte de los instrumentos financieros derivados de mercados no organizados (OTC) con entidades financieras. Los impactos por las cancelaciones de los derivados se registraron en el epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, en el epígrafe de "Variación de valor razonable en instrumentos financieros" por importe positivo de 6.741 miles de euros.

La totalidad de los derivados contratados por la Sociedad y pendientes al 31 de diciembre de 2022 ascendían en el pasivo corriente a 89 miles de euros. Estos derivados han sido liquidados una vez alcanzada la fecha de vencimiento generando un beneficio por importe de 711 euros registrados en el epígrafe "Variación de valor razonable en instrumentos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta (un importe negativo de 1.928 miles de euros al 31 de diciembre de 2022).

11. Existencias

La composición del epígrafe "Existencias" del balance de situación es el siguiente:

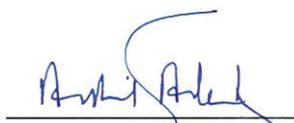
	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Comerciales	20.172	14.759
Materias primas y otros aprovisionamientos	17.870	16.016
Anticipos a proveedores	22.992	-
Total	61.034	30.775

12. Patrimonio Neto y Fondos Propios

12.1. Capital Social

Al cierre del ejercicio 2023 el capital social de la Sociedad asciende a 7.936.932 de euros, representado por 1.320.621 participaciones de 6,01 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente asumidas y desembolsadas.

El capital social de Residencial Marina, S.L., pertenece en su totalidad a la Familia Matutes Prats, tanto a título particular de los miembros de la familia, así como a través de la entidad Aballist, S.L., que mantiene una participación en la Sociedad superior al 10%.



Dª María Matutes Prats
Secretario del Consejo

12.2. Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la sociedad debe destinar una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 esta reserva se encontraba completamente constituida.

12.3. Prima de asunción

El Texto Refundido de la Ley de Sociedades Capital permite expresamente la utilización del saldo de la prima de asunción para ampliar el capital y no establece restricción específica alguna en cuanto a la disponibilidad de dicho saldo.

12.4. Reserva de capitalización

Con efectos para los períodos impositivos iniciados a partir del 1 de enero de 2015, la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, introdujo un nuevo incentivo fiscal, la reserva de capitalización, el cual pretende incentivar a las empresas para que capitalicen los beneficios obtenidos en el ejercicio, premiando fiscalmente su no distribución.

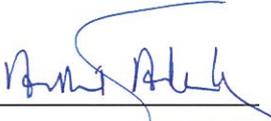
A través de dicha medida, las empresas pueden reducir la base imponible positiva del ejercicio en el importe del 10% del incremento de sus fondos propios.

En este sentido, la Sociedad se ha acogido, en los ejercicios anteriores a la mencionada reducción de la base imponible del 10 % del importe del incremento de sus fondos propios.

Los requisitos para la aplicación de la reserva de capitalización son los siguientes:

- Que el importe del incremento de los fondos propios de la entidad se mantenga durante un periodo de cinco años desde el cierre del periodo impositivo en que se haya practicado la reducción.
- Que se dote contablemente una reserva por el importe de la reducción, que será indisponible durante cinco años desde el cierre del periodo impositivo al que corresponda esta reducción.

Para dar cumplimiento a los requisitos exigidos para la aplicación de la reserva de capitalización, en el ejercicio 2023, se mantiene una reserva indisponible total por importe de 4.023.523 euros, que deberá mantenerse por el importe dotado en los ejercicios 2017, 2016 y 2015, hasta los ejercicios 2022, 2021 y 2020, quedando disponible de forma íntegra al 31 de diciembre de 2023.



Dª María Matutes Prats
Secretario del Consejo

13. Provisiones

El detalle de las provisiones del balance de situación, registradas en el epígrafe "Provisiones a corto plazo – Otras provisiones" al cierre del ejercicio 2023 y 2022, así como los principales movimientos registrados durante el ejercicio, son los siguientes:

Ejercicio 2023:

	Euros		
	Saldo Inicial	Aplicaciones	Saldo Final
Provisiones a corto plazo	28.954	(4.031)	24.923
Total	28.954	(4.031)	24.923

Ejercicio 2022:

	Euros			
	Saldo Inicial	Dotaciones	Aplicaciones	Saldo Final
Provisiones a corto plazo	101.449	113.285	(185.780)	28.954
Total	101.449	113.285	(185.780)	28.954

La totalidad de las provisiones a corto plazo aplicadas y registradas en el presente ejercicio se generan por la retención de la tasa turística a los distintos clientes los establecimientos hoteleros de la Sociedad.

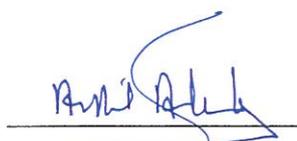
14. Deudas (Largo y Corto plazo)

14.1. Desgloses por categorías de los pasivos financieros

El saldo de las cuentas de los epígrafes "Deudas a largo plazo", "Deudas a corto plazo", "Deudas con empresas del grupo a corto plazo" y "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar", sin considerar los saldos con la Administraciones Públicas, al cierre del ejercicio 2023 y 2022, es el siguiente:

Ejercicio 2023:

Clases	Instrumentos Financieros a Largo Plazo		Instrumentos Financieros a Corto Plazo			Total
	Deudas con Entidades de Crédito	Otros pasivos financieros	Deudas con Entidades de Crédito	Otros pasivos financieros	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	133.469.766	131.360	45.569.940	302.732	5.093.846	184.567.644
Total	133.469.766	131.360	45.569.940	302.732	5.093.846	184.567.644


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Ejercicio 2022:

Clases	Instrumentos Financieros a Largo Plazo		Instrumentos Financieros a Corto Plazo			Total
	Deudas con Entidades de Crédito	Otros pasivos financieros	Deudas con Entidades de Crédito	Otros pasivos financieros	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	153.679.575	131.360	50.915.613	309.682	3.544.378	208.580.608
Instrumentos financieros derivados (Nota 10)	-	-	89.183	-	-	89.183
Total	153.679.575	131.360	51.004.796	309.682	3.544.378	208.669.791

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 se estima que el valor razonable de las deudas no difiere de su valor en libros, al haber sido contratadas en condiciones de mercado.

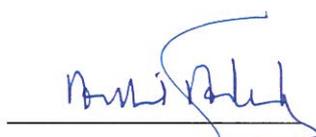
14.2. Deudas con entidades de crédito

El detalle por vencimientos de las partidas que forman parte de los epígrafes "Deudas a largo plazo", "Deudas a corto plazo" y "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" es el siguiente:

Ejercicio 2023:

	Euros						
	Límite pólizas	Corriente	No corriente				Total
		2024	2025	2026	2027	2028 y siguientes	
Deudas con Entidades de Crédito	-	35.143.633	40.724.653	38.721.727	10.860.167	6.966.834	97.273.381
Costes de financiación	-	(349.149)	(349.123)	(208.217)	(83.454)	(36.874)	(677.668)
Pólizas de crédito	10.000.000	9.100.031	-	-	-	36.874.053(*)	36.874.053
Intereses de deudas	-	1.675.425	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	-	302.732	-	-	-	131.360	131.360
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	5.093.846	-	-	-	-	-
Total	10.000.000	50.966.518	40.375.530	38.513.510	10.776.713	43.935.373	133.601.126

(*) Crédito revolving multiacreditado


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Ejercicio 2022:

	Euros						
	Límite pólizas	Corriente	No corriente				
		2023	2024	2025	2026	2027 y siguientes	Total
Deudas con Entidades de Crédito	-	49.498.392	45.789.182	52.578.472	44.429.871	11.577.000	154.374.525
Costes de financiación	-	(292.458)	(275.401)	(275.375)	(134.469)	(9.705)	(694.950)
Pólizas de crédito	10.000.000	-	-	-	-	-	-
Intereses de deudas	-	1.709.679	-	-	-	-	-
Otros pasivos financieros	-	309.682	-	-	-	131.360	131.360
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	-	3.544.378	-	-	-	-	-
Total	10.000.000	54.769.673	45.513.781	52.303.097	44.295.402	11.698.655	153.810.935

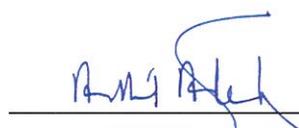
Por su parte, las disposiciones de pólizas de crédito al 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022 son las siguientes:

	Euros			
	31/12/2023		31/12/2022	
	Límite	Importe no Dispuesto	Límite	Importe no Dispuesto
Pólizas de crédito	10.000.000	899.969	10.000.000	10.000.000
	10.000.000	899.969	10.000.000	10.000.000

Con fecha 24 de abril de 2023, la Sociedad ha renovado una póliza de crédito cuyo límite asciende a 10.000 miles de euros y cuyo vencimiento está previsto para abril de 2024. A cierre del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, se ha dispuesto de 9.100 miles de euros. Asimismo, a la fecha de la formulación de las presentes cuentas anuales, la Sociedad está negociando la renovación de la póliza cuyo vencimiento se espera en abril de 2025.

Adicionalmente, con fecha 10 de julio de 2023, la Sociedad, junto con Fiesta Hotels & Resorts y Promintur PV, han formalizado una novación modificativa no extintiva del préstamo de financiación sindicada, mediante la cual una parte de la deuda pasa a ser crédito *revolving multicreditado* del que las entidades financiadas pueden disponer de manera agregada de hasta un importe de 167.906 miles de euros, con fecha vencimiento en julio de 2028. A cierre del ejercicio 2023, el importe no dispuesto es de 50.849 habiendo dispuesto la Sociedad un importe de 36.874 miles de euros.

Las deudas con entidades de crédito detalladas incluyen 1.027 miles de euros (987 miles de euros en el ejercicio 2022) de coste financiero pendiente de imputar a la cuenta de pérdidas y ganancias fruto del registro de estas deudas a coste amortizado.

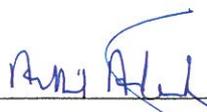

 D^a María Matutes Prats
 Secretario del Consejo

Los principales préstamos, vigentes al 31 de diciembre de 2023, son los siguientes:

- Préstamo concedido por una entidad financiera, por importe de 136.200 miles de euros, firmado en agosto de 2019 y cuyo vencimiento está previsto para octubre de 2026. Dicho préstamo se encuentra referenciado a un tipo de interés más diferencial de mercado. En el contrato se establecen, entre otras obligaciones de índole financiera, condiciones de obligado cumplimiento con relación a la ratio de cobertura del servicio de la deuda, así como la proporción de la deuda financiera neta y el EBITDA, durante el periodo de duración del préstamo. Dichas ratios son de obligado cumplimiento por el Grupo que la Sociedad encabeza. Para el presente ejercicio 2023, el Grupo al que la Sociedad pertenece ha cumplido los requerimientos en el cumplimiento de estas ratios. El saldo total pendiente a 31 de diciembre de 2023 asciende a 68.100 miles de euros. Asimismo, con fecha 28 de septiembre de 2023 la entidad financiera del crédito que exige el cumplimiento de la ratio de cobertura del servicio de la deuda ha dispensado hasta el vencimiento del crédito el cumplimiento de dicha ratio. Al cierre del ejercicio 2023, el resto de las condiciones se encuentran cumplidas, y los Administradores de la Sociedad estiman que se cumplirán también dichas condiciones en el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024. La Sociedad es garante solidaria por los importes que algunas entidades vinculadas han recibido dentro del marco de esta financiación. Véase Nota 18.
- Préstamo sindicado concedido por un grupo de entidades financieras, por importe de 98.331 miles de euros, firmado en marzo de 2020 y cuyo vencimiento está previsto para marzo de 2026. Dicho préstamo se encuentra referenciado a un tipo de interés más un diferencial de mercado. El saldo total pendiente al 31 de diciembre de 2023 asciende a 31.958 miles de euros. Con fecha 10 de julio de 2023 la Sociedad, junto con Fiesta Hotels & Resorts, S.L. y Promintur PV, han formalizado una novación modificativa no extintiva del préstamo de financiación sindicada, mediante la cual una parte de la deuda pasa a ser un crédito revolving multiacreditado del que las entidades financiadas pueden disponer de manera agregada de hasta un importe de 167.906 miles de euros, con fecha de vencimiento en julio de 2028. A cierre del ejercicio 2023, el importe no dispuesto es de 50.849 miles de euros. En el contrato se establecen, entre otras obligaciones de índole financiera, condiciones de obligado cumplimiento con relación a la ratio de cobertura del servicio de la deuda, así como la proporción de la deuda financiera neta y el EBITDA, durante el periodo de duración del préstamo. Dichas ratios son de obligado cumplimiento por el grupo Residencial Marina y Sociedades Dependientes, al que a Sociedad pertenece. Para el presente ejercicio 2023, el Grupo al que la Sociedad pertenece, ha cumplido con los requerimientos de dichas ratios. Adicionalmente, los Administradores estiman que se cumplirán dichas condiciones en el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2024. Asimismo, la Sociedad es garante solidaria por los importes que algunas entidades vinculadas han recibido dentro del marco de esta financiación. Véase Nota 18.
- Préstamo concedido por una entidad financiera por importe de 22.700 miles de euros, firmado en febrero de 2022. Dicho contrato contaba con una carencia de pago de principal hasta abril de 2023, siendo su vencimiento para enero de 2028. El saldo total pendiente a 31 de diciembre de 2022 asciende a 22.360 miles de euros. Dicho préstamo se encuentra referenciado a un tipo de interés de mercado.
- Con fecha 3 de abril de 2023, la sociedad ha suscrito un nuevo contrato de financiación con una entidad financiera por importe de 10.000 miles de euros. Dicho contrato cuenta con una carencia de pago de principal hasta octubre del 2024 siendo su vencimiento para julio de 2030.

Asimismo, en el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, la sociedad tenía vigente un préstamo concedido por una entidad financiera, por importe de 10.250 miles de euros, firmado en diciembre de 2020. El saldo pendiente a 31 de diciembre de 2022 ascendía a 9.250 miles de euros y cuyo vencimiento estaba previsto para diciembre de 2023. Con fecha 31 de diciembre de 2023, dicho préstamo ya no se encuentra vigente.

Los tipos de interés de los préstamos y de las líneas de crédito están referenciados a tipos de interés variables de mercado. Los gastos financieros devengados durante el ejercicio 2023 por las deudas con entidades de crédito ascienden a 10.722 miles de euros (5.086 miles de euros en 2022), que se encuentran registrados en el epígrafe "Gastos financieros - Por deudas con terceros" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

14.3. Otros pasivos financieros

En el epígrafe "Deudas a largo plazo - Otros pasivos financieros" al 31 de diciembre de 2023 incluye deudas contraídas con los vendedores personas físicas de Royal Imera, S.L., en concepto de depósitos, por importe de 111 miles de euros, que se han retenido en la Sociedad para hacer frente a futuras contingencias derivadas de dicha venta formalizada durante el ejercicio 2019.

14.4 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

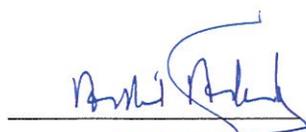
	Días	
	2023	2022
Periodo medio de pago a proveedores	46	30
Ratio de operaciones pagadas	47	34
Ratio de operaciones pendientes de pago	40	12
	Miles de Euros	
	2023	2022
Total pagos realizados	11.487	10.632
Total pagos pendientes	1.518	2.444

Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas desde la fecha de entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a los acreedores comerciales por deudas con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas de "Proveedores", "Proveedores Empresas del Grupo" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance.

Se entiende por "Periodo medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

El plazo máximo legal de pago aplicable a la Sociedad en el ejercicio 2023 y 2022 según la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, es de 30 días, a menos que exista un contrato entre las partes que lo eleve a como máximo, 60 días.



D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

A continuación, se detalle el volumen monetario y número de facturas pagadas dentro del plazo legal establecido.

	2023	2022
Volumen monetario (miles de euros)	8.539	8.745
Porcentaje sobre el total de pagos realizados	74%	82%
Número de facturas pagadas	3.299	3.048
Porcentaje sobre el total de facturas	75%	78%

15. Administraciones Públicas y situación fiscal

15.1. Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

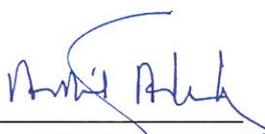
La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente:

Saldos deudores

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Hacienda Pública deudora por IVA	1.455.422	1.213.657
Hacienda Pública deudora por IS	267.070	126.853
	1.722.492	1.340.510

Saldos acreedores

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Organismos de la Seguridad Social acreedores	53.294	49.484
Hacienda Pública acreedora por retenciones	483.732	460.898
Hacienda Pública acreedora por Impuesto sobre Sociedades (Nota 15.7)	-	11.613.910
	537.026	12.124.292

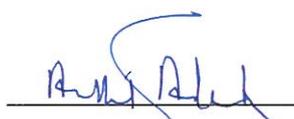

 D^a María Matutes Prats
 Secretario del Consejo

15.2. Conciliación resultado contable y base imponible fiscal

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

31 de diciembre de 2023:

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			2.231.346
Diferencias permanentes-			
Exención para evitar la doble imposición sobre dividendos art. 21 L.I.S.	-	(13.519.859)	(13.519.859)
Multas y sanciones	1.411	-	1.411
Dotación deterioros de participaciones en el ejercicio (véase Nota 9)	652.997		652.997
Reversión de deterioros en participaciones(véase Nota 9)	-	(2.116.354)	(2.116.354)
Retenciones soportadas en el extranjero	165.842	-	165.842
Donaciones	17	-	17
Diferencias temporales-			
Limitación a la deducibilidad del gasto por amortización	-	(48.469)	(48.469)
Base imponible fiscal			(12.633.069)


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

31 de diciembre de 2022:

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			21.408.105
Diferencias permanentes-			
Dotación deterioros de participaciones en el ejercicio (véase Nota 9)	322.632	-	322.632
Reversión deterioros de participaciones en el ejercicio (véase Nota 9)	-	(2.325.638)	(2.325.638)
Exención para evitar la doble imposición sobre dividendos art. 21 L.I.S.	-	(10.736.946)	(10.736.946)
Exención del precio en la renta obtenida en la transmisión de participaciones, art. 21 L.I.S.	-	(6.417.394)	(6.417.394)
Multas y sanciones	548	-	548
Retenciones soportadas en el extranjero	112.768	-	112.768
Donaciones	5.181	-	5.180
Diferencias temporales-			
Limitación a la deducibilidad del gasto por amortización	-	(48.469)	(48.469)
Compensación de bases imponibles negativas	-	(1.624.550)	(1.624.550)
Base imponible fiscal			696.236


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Los importes registrados como diferencias permanentes corresponden, básicamente, a los siguientes conceptos:

Ejercicio 2023

- El detalle de provisiones extracontables de cartera mantenidas al cierre del ejercicio es el siguiente:

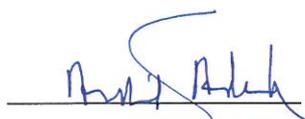
	Euros					
	Diferencia en el ejercicio 2023 de fondos propios	Deterioros contabilizados en el ejercicio 2023	Deterioros contables acumulados al 31 de diciembre de 2023	Deterioros integrados extracontablemente en la base imponible en el ejercicio 2023	Acumulado deterioros integrados extracontablemente en la base imponible hasta 31 de diciembre de 2023	Total acumulado deterioros contabilizados e integrados extracontablemente hasta 31 de diciembre de 2023
- Hotel Oasis Paraíso, S.A.	-	-	-	-	-	-
- Puerto Deportivo la Punta, S.A.	(125)	-	1.333	-	(1.333)	-
-Cultivos Piscícolas Marinos, S.A	(2.091.598)	652.997	5.529.606	(652.997)	(5.529.606)	-
	(2.091.723)	652.997	5.530.939	(652.997)	(5.530.939)	-

(Signo positivo significa integrada como gasto o menos base imponible y signo negativo significa integrada como ingreso o más base imponible)

- Disminución de la base imponible por importe de 13.520 miles de euros correspondiente a la exención para evitar la doble imposición por los dividendos obtenidos en el presente ejercicio principalmente de Fiesta Hotels & Resorts, S.L., Suministros Ibiza de Inversión y Corporación, S.L. e Inversiones Inmobiliarias Cala Llonga, S.A.
- Con referencia a las acciones cotizadas en bolsa, el resumen de deterioros, contables y extracontables que se han integrado en la base imponible es el siguiente:

	Euros						
	Deterioros acumulados al 31 de diciembre de 2022		Deterioros ejercicio 2023		Total deterioros acumulados al 31 de diciembre de 2023		
	Contable	Extracontable	Contable	Extracontable	Contable	Extracontable	Total
Acciones BSCH	8.625.937	(8.625.938)	(2.017.014)	2.005.763	6.608.924	(6.620.175)	(11.250)
Acciones SABADELL	119.609	(119.609)	(21.408)	21.408	98.201	(98.201)	-
Acciones CAM-Sabadell	(30.396)	(9.556)	(578)	-	(30.974)	(9.556)	(40.530)
Portafolio accs BANKINTER	(38.203)	38.203	(40.862)	-	(79.065)	38.203	(40.862)
Acciones INDITEX	36.539	(43.560)	(96.228)	36.539	(59.689)	(7.021)	(66.710)
Acciones ETF ISHARES MSCI	16.596	(24.867)	(5.305)	5.305	11.291	(19.562)	(8.272)
Acciones XAG	(108.593)	-	(9.014)	-	(117.607)	-	(117.607)
Acciones BBVA	47.339	(47.339)	(668.316)	47.339	(620.977)	-	(620.977)
Acciones RWE	(95.154)	-	5.258	-	(89.896)	-	(89.896)
	8.573.674	(8.832.666)	(2.853.467)	2.116.354	5.720.208	(6.716.312)	(996.104)

(Signo positivo significa integrada como gasto o menos base imponible y signo negativo significa integrada como ingreso o más base imponible)


Dª María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Ejercicio 2022

- El detalle de provisiones extracontables de cartera mantenidas al cierre del ejercicio es el siguiente:

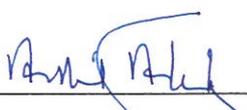
	Euros					
	Diferencia en el ejercicio 2022 de fondos propios	Deterioros contabilizados en el ejercicio 2022	Deterioros contables acumulados al 31 de diciembre de 2022	Deterioros integrados extracontablemente en la base imponible en el ejercicio 2022	Acumulado deterioros integrados extracontablemente en la base imponible hasta 31 de diciembre de 2022	Total acumulado deterioros contabilizados e integrados extracontablemente hasta 31 de diciembre de 2022
- Hotel Oasis Paraíso, S.A.	8.472.837	(2.103.542)	-	2.103.542	-	-
- Puerto Deportivo la Punta, S.A.	(2.323)	-	1.333	-	(1.333)	-
- Cultivos Piscícolas Marinos, S.A.	(9.164)	-	4.876.609	-	(4.876.609)	-
	8.461.350	(2.103.542)	4.877.942	2.103.542	(4.877.942)	-

(Signo positivo significa integrada como gasto o menos base imponible y signo negativo significa integrada como ingreso o más base imponible)

- Disminución de la base imponible por importe de 10.737 miles de euros correspondiente a la exención para evitar la doble imposición por los dividendos obtenidos en el presente ejercicio de Promintur, B.V., Suministros Ibiza, S.A., Suministros Ibiza de Inversión y Corporación, S.L. y de Promociones y Proyectos, S.A.
- Disminución de la base de 6.417 miles de euros por los resultados obtenidos en la venta de las participaciones de la sociedad Constrinvesta, S.A. (Véanse Notas 9.2 y 9.3).
- Con referencia a las acciones cotizadas en bolsa, el resumen de deterioros, contables y extracontables que se han integrado en la base imponible es el siguiente:

	Euros						
	Deterioros acumulados al 31 de diciembre de 2021		Deterioros ejercicio 2022		Total deterioros acumulados al 31 de diciembre de 2022		
	Contable	Extracontable	Contable	Extracontable	Contable	Extracontable	Total
Acciones BSCH	8.341.183	(8.341.183)	284.755	(284.755)	8.625.938	(8.625.938)	-
Acciones SABADELL	146.254	(146.254)	(26.645)	26.645	119.609	(119.609)	-
Acciones CAM-Sabadell	(17.921)	(9.556)	(12.475)	-	(30.396)	(9.556)	(39.952)
Portafolio accs BANKINTER	58.238	(58.238)	(96.441)	96.441	(38.203)	38.203	-
Acciones INDITEX	12.251	(19.272)	24.288	(24.288)	36.539	(43.560)	(7.021)
Acciones ETF ISHARES MSCI	3.007	(11.278)	13.589	(13.589)	16.596	(24.867)	(8.271)
Acciones XAG	(103.396)	-	(5.197)	-	(108.593)	-	(108.593)
Acciones BBVA	146.349	(146.349)	(99.010)	99.010	47.339	(47.339)	-
Acciones RWE	(42.306)	-	(52.848)	-	(95.154)	-	(95.154)
	8.543.659	(8.732.130)	30.016	(100.536)	8.573.675	(8.832.666)	(258.991)

(Signo positivo significa integrada como gasto o menos base imponible y signo negativo significa integrada como ingreso o más base imponible)


 D^a María Matutes Prats
 Secretario del Consejo

15.3. Conciliación entre Resultado contable y gasto por impuesto sobre sociedades

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Resultado contable antes de impuestos	2.231.346	21.408.105
Impacto diferencias permanentes	(14.815.946)	(19.038.850)
Impacto diferencias temporarias	(48.469)	(48.469)
Resultado contable ajustado	(12.633.069)	2.320.786
Cuota al 25%	-	580.197
Compensación de bases imponibles negativas	-	(406.137)
Deducciones (Nota 15.5)	-	(174.060)
Cancelación de los activos por impuesto diferido registrados (véase Nota 15.2)	-	(406.137)
Deterioro activo por impuesto diferido (véase Nota 15.5)	-	(1.570.619)
Total gasto por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias	-	(1.976.756)

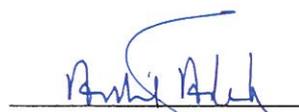
Al cierre del ejercicio 2022 la Sociedad compensó bases imponibles negativas por importe de 406 miles de euros.

15.4. Activos por impuesto diferido

El detalle del saldo de esta cuenta al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Bases imponibles negativas	3.829.368	3.829.368
Total activos por impuesto diferido	3.829.368	3.829.368

Los activos por impuesto diferido indicados anteriormente han sido registrado en el balance por considerar los Administradores de la Sociedad que conforme a la mejor estimación sobre los resultados futuros de la Sociedad, es posible que dichos activos sean recuperados.


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

15.5. Activos por impuesto diferido no registrados

La Sociedad no ha registrado en el balance adjunto determinados activos por impuesto diferido, al considerar que su compensación futura no cumple con los requisitos de probabilidad previstos en la norma contable. El detalle de dichos activos no registrados es el siguiente:

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Cuota fiscal por bases imponibles no registradas	3.158.267	-
Diferencias temporarias (Impuestos anticipados):		
Límite a la deducibilidad del gasto por amortización	24.235	24.235
Total activos por impuesto diferido no registrados	3.182.502	24.235

En relación a las bases imponibles negativas no registradas como activos por impuesto diferido:

	Euros			Euros		
	31/12/2023			31/12/2022		
	Base	Impacto fiscal (Importe no activado)	Crédito fiscal activado (Nota 15.4)	Base	Impacto fiscal (Importe no activado)	Crédito fiscal activado (Nota 15.4)
Ejercicio 2019 (Nota 15.7)	612.121	-	153.030	612.121	-	153.030
Ejercicio 2020	14.705.352	-	3.676.338	14.705.351	-	3.676.338
Ejercicio 2023	12.633.069	3.158.267	-	-	-	-
Total	27.950.542	3.158.267	3.829.368	15.317.472	-	3.829.368

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad ha procedió a regularizar bases imponibles negativas de ejercicios anteriores al considerar que no podrá compensarlas en ejercicios futuros manteniendo únicamente las bases imponibles negativas que se estiman poder compensar. En línea con lo anterior, los Administradores de la Sociedad consideran no activas la base imponible negativa generada durante el ejercicio 2023.


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

El detalle de las deducciones pendientes de compensar a 31 de diciembre de 2023 y 2022, de acuerdo con la legislación vigente del Impuesto sobre Sociedades, es el siguiente:

31 de diciembre de 2023:

	Euros				
	Deducciones acumuladas al 01/01/2023	Generadas	Aplicadas	Bajas	Deducciones acumuladas al 31/12/2023
Deducción por doble imposición internacional	-	122.816	-	-	122.816
Deducción por doble imposición de dividendos	-	-	-	-	-
Deducciones por donaciones	-	-	-	-	-
Deducción por reversión de medidas temporales (D.T.37ª.1 LIS)	4.920	2.423	-	-	7.343
Total	4.920	125.239	-	-	130.159

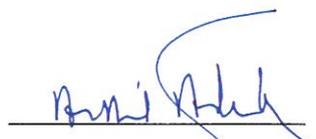
31 de diciembre de 2022:

	Euros				
	Deducciones acumuladas al 01/01/2022	Generadas	Aplicadas	Bajas	Deducciones acumuladas al 31/12/2022
Deducción por doble imposición internacional	99.362	90.664	(169.959)	(20.067)	-
Deducción por doble imposición de dividendos	548.094	-	-	(548.094)	-
Deducciones por donaciones	16.431	1.750	(1.750)	(16.431)	-
Deducción por reversión de medidas temporales (D.T.37ª.1 LIS)	4.847	2.424	(2.351)	-	4.920
Total	668.734	94.838	(174.060)	(584.592)	4.920

15.6. Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Con fecha 8 de julio de 2021, la inspección de tributos comunicó el inicio de actuaciones de inspección tributaria de alcance general sobre los siguientes tributos: el Impuesto de Sociedades y el Impuesto sobre los No Residentes de los ejercicios 2016, 2017, 2018 y 2019, y las Retenciones a cuenta de los No Residentes y las Retenciones a cuenta del Capital Mobiliario para el periodo comprendido entre el segundo trimestre del ejercicio 2017 y el cuarto trimestre del ejercicio 2019.

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años. Con fecha 8 de julio de 2021, la inspección de tributos comunicó el inicio de actuaciones de inspección tributaria de alcance general sobre los siguientes tributos: el Impuesto de Sociedades y el Impuesto sobre los No Residentes de los ejercicios 2016, 2017, 2018 y 2019, y las Retenciones a cuenta de los No Residentes y las Retenciones a cuenta del Capital Mobiliario para el periodo comprendido entre el segundo trimestre del ejercicio 2017 y el cuarto trimestre del ejercicio 2019.


 D^a María Matutes Prats
 Secretario del Consejo

Con fecha 31 de marzo del 2023 la Sociedad ha formalizado Acta en Conformidad con la Administración Tributaria, resultando la obligación por parte de la Sociedad a liquidar 11.614 miles de euros en concepto de Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2016, 2017, 2018 y 2019. Dicha Acta de Conformidad se ha resuelto como un aspecto de interpretación del Impuesto de Sociedades de los ejercicios anteriormente mencionados, por lo que no ha supuesto ninguna infracción o sanción por parte de la Sociedad. Al cierre del ejercicio 2022, la Sociedad procedió al registro de una provisión por importe de 11.614 miles de euros en el epígrafe "Pasivos por impuesto corriente" con cargo al epígrafe de "Otras Reservas" del balance adjunto a 31 de diciembre del 2022 (10.222 miles de euros correspondientes a cuota por impuesto sobre sociedades y 1.392 miles de euros en concepto de gastos financieros por intereses de demora). Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha registrado el importe correspondiente al gasto financiero por los intereses de demora por importe de 1.392 miles de euros en el epígrafe de "Gastos financieros – por deudas con terceros" de la cuenta de pérdidas y ganancias con abono al epígrafe de "Otras reservas" del balance adjunto a 31 de diciembre de 2023.

En este contexto, los Administradores, junto a con sus asesores legales afirman que no se derivará un impacto patrimonial adicional a registrar por la Sociedad.

16. Ingresos y gastos

16.1 Importe neto de la cifra de negocios

Ingresos por prestación de servicios hoteleros y de restauración

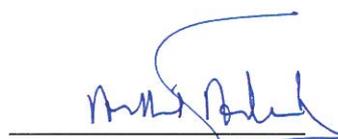
El ingreso procedente de la venta de habitaciones se reconoce diariamente en función de los servicios prestados en el establecimiento hotelero, e incluyendo los clientes "in house", es decir, aquellos que todavía se hospedan en el hotel a la hora de cierre de la producción diaria. Para este tipo de contratos, se ha identificado como única obligación de ejecución la del propio servicio hotelero, que incluye la puesta a disposición de los clientes de la habitación de hotel.

En los casos en que la tarifa hotelera incluya servicios de comida y bebida (desayuno, media pensión o pensión completa), se identifica una obligación de ejecución adicional, a la que se asigna un precio diferenciado en base al enfoque del coste esperado más un margen.

Asimismo, la Sociedad presta servicios corporativos al resto de sociedades del Grupo, entre los mismos se encuentran los servicios de gestión de personal, entre otros. Los Administradores consideran que las operaciones se realizan a precios de mercado. Así pues, los Administradores no han aplicado juicios significativos en la determinación del precio de la transacción y del importe asignado a cada obligación derivado de la prestación de servicios.

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente a los ejercicios 2023 y 2022, distribuida por categorías de actividades es la siguiente:

Actividades	Euros	
	2023	2022
Ingreso por alojamiento	7.220.752	6.537.032
Ingreso por comida y bebida	298.973	257.608
Ingreso por servicios administrativos y de gestión	7.073.475	6.158.973
Otros	137.576	90.255
	14.730.776	13.043.868



Dª María Matutes Prats
Secretario del Consejo

La Sociedad desarrolla la práctica totalidad de su actividad en la isla de Ibiza

16.2 Saldos del contrato

El detalle de los saldos de cierre y apertura de los activos y pasivos del contrato derivados de acuerdos con clientes es el siguiente:

Ejercicio 2023

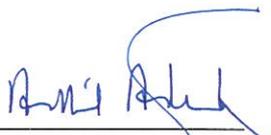
	Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Activos contractuales	2.891.155	2.248.166
Correcciones por deterioro	(338.227)	(338.315)
	2.552.928	1.909.851
Pasivos por contrato no corrientes	-	-
Pasivos por contrato corrientes	140.610	600.873
	140.610	600.873

Ejercicio 2022

	Euros	
	Saldo inicial	Saldo final
Activos contractuales	4.422.849	2.891.154
Correcciones por deterioro	(338.227)	(338.227)
	4.084.622	2.552.927
Pasivos por contrato no corrientes	-	-
Pasivos por contrato corrientes	140.450	140.610
	140.450	140.610

El importe de los activos contractuales recoge el derecho de la Sociedad a la contraprestación por servicios efectivamente prestados y facturados durante el ejercicio o ejercicios anteriores. Este importe se presenta en el balance formando parte del epígrafe "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar - Clientes por ventas y prestación de servicios" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar - Clientes, empresas del grupo y asociadas". Los activos contractuales se convierten en exigibles a medida que se realiza la facturación al cliente.

El importe de los pasivos por contrato recoge los anticipos recibidos de clientes que se presentan en el balance en el epígrafe "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar - Anticipos de clientes", en concepto de reservas de alojamiento para el próximo ejercicio.


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

16.3 Aprovisionamientos

El saldo de las cuentas "Consumo de mercaderías" y "Consumo de materias primas y otras materias consumibles" del ejercicio 2023 y 2022 presenta la siguiente composición:

	Euros	
	2023	2022
Consumos cocina y bar	674.052	610.309
Otros consumos	128.149	144.437
Total - Consumos	802.201	754.746

La totalidad de las compras de los ejercicios 2023 y 2022 se han realizado en territorio nacional.

16.4 Cargas sociales

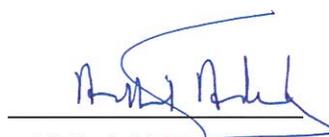
El saldo de la cuenta "Cargas sociales" del ejercicio 2023 y 2022 presenta la siguiente composición:

	Euros	
	2023	2022
Cargas sociales:		
Seguridad Social y otras cargas sociales	1.141.041	904.830
	1.141.041	904.830

16.5 Otros resultados

El saldo de la cuenta "Otros resultados" del ejercicio 2023 y 2022 presenta la siguiente composición:

	2023		2022	
	Otros ingresos	Otros gastos	Otros ingresos	Otros gastos
Otros resultados	246.237	(168.055)	51.908	(422.540)


D^a María Mautes Prats
Secretario del Consejo

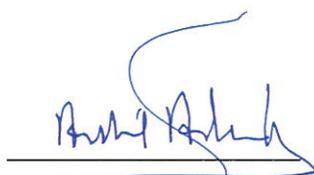
17. Operaciones y saldos con partes vinculadas

17.1 Operaciones con vinculadas

El detalle de operaciones, registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta, realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

Ejercicio 2023:

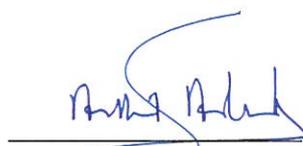
Sociedad	Euros				
	Servicios prestados			Servicios recibidos	
	Ventas y otros ingresos	Ingresos financieros	Ingresos participaciones en capital	Gastos financieros	Aprovisionamientos y otros gastos de explotación
Aballist, S.L.U.	-	22.256	-	-	-
Adecu Business, S.A.	30.487	-	-	-	-
Bela Trust, S.A.	15.705	-	-	-	-
Beverage and More, S.L.	25.394	140.951	-	-	(73.418)
Cultivos Piscícolas Marinos, S.A.	49.357	-	-	-	-
Desarrollos Dine, S.A. de CV.	584.355	-	-	-	-
Dominican Entertainment S.A.R.L.	38.424	-	-	-	-
Dominican Entertainment	2.726	-	-	-	-
Fiesta Bavaro Hotels S.A.	556.637	-	-	-	-
Fiesta Dominican Properties, S.A.	21.248	-	-	-	-
Fiesta Hotels & Resorts, S.L.	1.469.107	20.763	11.755.410	(201.785)	(1.425.099)
Fiesta Jamaica, Ltd.	687.170	-	-	-	-
Gem Core Management, S.L.	-	-	-	-	(1.944.796)
Hotel Cala Llonga, S.L.	148.256	-	-	-	(22.764)
Hotel Oasis Paraiso, S.A.	137.528	491.710	-	-	(2.652)
Ibinia, S.A.	450.597	-	-	-	-
Industrias Hoteleras Sendra, S.A.	26.687	-	-	-	-
Inversiones Inmobiliarias Cala Llonga, S.A.	58.091	-	920.036	-	-
Inversiones Ibiza, S.A.	41.633	-	-	-	(1.776.579)
Mabel Assets, S.L.	24.000	-	-	-	-
Menorca, S.A.	70.942	66.952	-	-	(3.373)
Merchastyle S.L.	40.405	-	-	-	(1.074)
Natsuki Servicios Centrales, S.L.	13.000	-	-	-	(31.856)
Only You Hotels S.L.	486.373	-	-	-	(3.915)
Palladium Gestión, S.L.	236.131	-	-	-	(957.666)
Patrimonial Santa Eulalia, S.A.	1.200	-	54.000	(4.737)	-
Promintur B.V.	25.000	-	-	(864.338)	-
Promociones y Desarrollos Ribera Mujeres, S.A.	1.192.035	-	-	-	-
Promociones y Proyectos, S.A.	71.727	-	419.318	-	-
Singetil	99.139	-	-	-	-
Sondeos y Distribuciones de Aguas, S.L.	43.750	-	-	-	(4.138)
Sports 360, S.L.	43.126	-	-	-	-
Suministros Ibiza de Inversiones y Corporación, S.L.	-	-	800.000	-	(10.122)
UHT- Investimentos, participações Ltda.	358.794	-	-	-	-
Urcoisa Obras y Servicios, S.L.	35.786	-	-	-	(221.107)
Ushuaia Entertainment, S.L.	192.796	-	-	-	-
Ushuaia Merchandising, S.L.	18.000	-	-	-	-
Varadero Port Denia, S.L.	20.000	-	-	-	(44.457)
Viajes Atalaya, S.A.	5.750	-	182.667	-	(169.867)
World Touristic Services B.V.	25.000	-	-	-	-
OTROS	96.996	284.862	100.000	(18.027)	(23.354)
	7.443.352	1.027.495	14.231.430	(1.088.887)	(6.716.236)



D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Ejercicio 2022:

Sociedad	Euros				
	Servicios prestados			Servicios recibidos	
	Ventas y otros ingresos	Ingresos financieros	Ingresos participaciones en capital	Gastos financieros	Aprovisionamientos y otros gastos de explotación
Aballist, S.L.U.	-	15.000	-	-	-
Adecu Business, S.A.	31.688	-	-	-	-
Bela Trust, S.A.	16.290	-	-	-	-
Beverage and More, S.L.	12.500	-	-	-	(91.814)
Cala Nova Hotelera, S.A.	-	-	-	-	(3.906)
Comercial de Productos Pesqueros, S.A.	2.000	-	-	-	-
Cultivos Piscícolas Marinos, S.A.	49.000	-	-	-	-
Desarrollos Dine, S.A. de CV.	515.663	-	-	-	-
Dominican Entertainment S.A.R.L.	12.502	-	-	-	-
Ereso Investments S.L.	25.905	-	-	-	-
Fiesta Bavaro Hotels S.A.	470.099	-	-	-	-
Fiesta Dominican Properties, S.A.	23.078	-	-	-	-
Fiesta Hotels & Resorts, S.L.	1.917.081	7.871	-	(188.949)	(1.254.690)
Fiesta Jamaica, Ltd.	545.013	-	-	-	-
Gem Core Management, S.L.	-	-	-	-	(1.387.745)
Hotel Cala Llonga, S.L.	42.054	-	-	-	(11.877)
Hotel Oasis Paraiso, S.A.	64.000	474.485	-	-	(5.095)
Iniciativas y Patrimonios, S.A.	4.000	-	-	-	-
Inversiones Inmobiliarias Cala Llonga, S.A.	27.532	-	-	-	-
Inversiones Ibiza, S.A.	39.754	-	-	-	(1.780.623)
Menorca, S.A.	112.725	118.151	-	-	(104)
Merchastyle S.L.	38.157	-	-	-	(676)
Natsuki Servicios Centrales, S.L.	13.000	-	-	-	(32.854)
Nusagi, S.A.	4.500	-	-	-	-
Only You Hotels S.L.	-	-	-	-	(7.247)
Palladium Gestión, S.L.	3.417	-	-	-	(753.850)
Royal Imera, S.R.L.	-	-	-	-	(5.460)
Patrimonial Santa Eulalia, S.A.	1.200	-	-	-	-
Promotora Pitiusa de Inversiones, S.A.	3.000	-	-	-	-
Promintur B.V.	24.201	-	9.491.318	-	-
Promociones y Desarrollos Ribera Mujeres, S.A.	1.287.694	-	-	-	-
Promociones y Proyectos, S.A.	55.695	-	210.730	-	-
Punta Mita Servicios, S.C.	1.907	-	-	-	-
Residencial Es Vive S.A.	22.731	-	-	-	-
Servicios Larga Distancia, S.L.	5.000	-	-	-	-
Sondeos y Distribuciones de Aguas, S.L.	58.500	-	-	-	(2.938)
SPORTS 360, S.L.	42.037	-	-	-	-
Suministros Ibiza, S.A.	-	-	800.000	-	-
Suministros Ibiza de Inversiones y Corporación, S.L.	-	-	800.000	-	(12.676)
Tanit Management, S.L.	19.020	-	-	-	(394)
UHT- Investimentos, participações Ltda.	370.659	-	-	-	-
Urcoisa Obras y Servicios, S.L.	31.012	-	-	-	(44.864)
Ushuaia Entertainment, S.L.	350.980	-	-	-	-
Ushuaia Merchandising, S.L.	18.000	-	-	-	-
Varadero Port Denia, S.L.	19.000	-	-	-	(292)
Viajes Atalaya, S.A.	5.750	-	-	-	(150.546)
World Touristic Services B.V.	25.000	-	-	-	-
Zumos Naturales, S.A.	1.200	-	-	-	-
Otros	5.451	255.214	-	(16.245)	(1.736)
	6.317.995	870.721	11.302.048	(205.194)	(5.549.387)



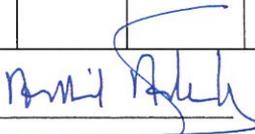
D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

El importe de las ventas y otros ingresos corresponden a los servicios corporativos que presta la Sociedad al resto de sociedades del Grupo. Entre los mismos se encuentran los servicios de gestión de personal, entre otros. Asimismo, el importe de los ingresos financieros desglosados en "Otros" corresponden a los intereses devengados de préstamos otorgados a miembros del Consejo de Administración. Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha percibido dividendos de diferentes sociedades participadas por un importe de 14.231 miles de euros (11.302 miles de euros en el ejercicio 2022), que han sido registrados en la cuenta de "Ingresos financieros de participaciones en instrumentos de patrimonio en empresas del grupo y asociadas" de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta.

17.2. Saldos con vinculadas

El importe de los saldos en balance con vinculadas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Sociedad	Euros						
	Créditos a largo plazo	Créditos a corto plazo	Deudores a corto plazo	Otros activos financieros a corto plazo	Deudas empresas del grupo a l/p	Deudas empresas del grupo a c/p	Proveedores, empresas del grupo
Aballist, S.L.U.	2.022.000	-	-	-	-	-	-
Adecu Business, S.A.	-	-	7.648	-	-	-	-
Bela Trust, S.A. de CV	-	-	19.707	-	-	-	-
Beverage and More, S.L.	3.500.000	203.247	19.383	-	-	-	(8.139)
Compañía de Inversiones Navales, S.A.	-	-	1.507	-	-	-	-
Coproresa, S.A.	-	-	1.885	-	-	-	-
Cultivos Piscícolas Marinos, S.A.	-	-	16.162	-	-	-	-
Cultivos Marinos Pitiuos, S.A.	5.000	-	11.547	-	-	-	-
Desarrollos Dine, S.A.	-	-	164.979	-	-	-	-
Dominican Entertainment S.A.R.L.	-	-	15.328	-	-	-	-
Fiesta Bavaro Hotels, S.A.	-	-	143.082	-	-	-	-
Fiesta Dominican Properties, S.A.	-	-	5.330	-	-	-	-
Fiesta Hotels & Resorts, S.L.	-	-	-	11.755.410	(7.100.000)	-	(890.262)
Fiesta Jamaica, Ltd.	-	-	184.207	-	-	-	-
Herederos Nieves Parts, S.L.	-	-	1.452	-	-	-	-
Hotel Oasis Paraiso, S.A.	-	-	27.528	-	-	-	-
Ibinia, S.A.	-	-	175.457	-	-	-	-
Industrias Hoteleras Sendra, S.A.	-	-	14.746	-	-	-	-
Inversiones Inmon Cala Llonga, S.A.	-	-	11.665	865.178	-	-	-
Inversiones Ibiza, S.A.	-	-	10.161	-	-	-	(1.773.315)
Mabel Assets, S.L.	130.000	-	-	-	-	-	(16.705)
Mather Risk Management, S,L	-	-	-	-	-	-	-
Menorca, S.A.	500.000	-	25.393	-	-	-	-
Merchastyle, S.L.	-	-	13.944	-	-	-	-
Natsuki Servicios Centrales, S.L	-	-	3.933	-	-	-	(6.866)
Only You Hotels, S,L	-	-	17.391	-	-	-	(2.013)
Palladium Gestión, S.L.	-	-	221.739	-	-	-	(442.438)
Patrimonial San Miguel, S.A.	-	-	1.507	-	-	-	-
Patrimonial Santa Eulalia, S.A.	-	-	-	-	(300.000)	-	-
Promintur B.V.	-	-	15.125	-	(24.960.015)	(1.031.621)	-
Promociones y Desarrollos Ribera Mujeres, S.A.	-	-	320.738	-	-	-	-
Promociones y Proyectos S.A.	-	-	19.666	-	-	-	-
Residencial es Vive, S.A.	-	-	6.608	-	-	-	-
Singetil, S.A.	-	-	42.870	-	-	-	-
Sondeos y Distribuciones de Aguas, S.L.	-	-	10.588	-	-	-	(1.113)
Suministros Ibiza de inversiones y Corporación, S.L	-	-	-	-	-	-	(913)
SPORTS 360, S.L.	-	-	10.546	-	-	-	-
Tanit Management, S.L.	-	-	745	-	-	-	(1.210)
UHT- Investimentos, participações Ltda.	-	-	19.365	-	-	-	-


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Residencial Marina, S.L.
Memoria / 51

Sociedad	Euros						
	Créditos a largo plazo	Créditos a corto plazo	Deudores a corto plazo	Otros activos financieros a corto plazo	Deudas empresas del grupo a l/p	Deudas empresas del grupo a c/p	Proveedores, empresas del grupo
Urcoisa Obras y Servicios, S.L.	-	-	5.270	-	-	-	(43.697)
Ushuaia Entertainment, S.L.	-	-	92.855	-	-	-	-
Viajes Atalaya, S.A.	-	-	-	-	-	-	(31.666)
Varadero Port Denia S.L.U	-	-	6.353	-	-	-	(9.379)
World Touristic Services B.V.	-	-	15.125	-	-	-	-
Zumos Naturales, S.A.	-	-	55	-	-	-	-
Otros	-	-	43.193	-	(569.262)	-	-
	6.157.000	203.247	1.724.783	12.620.588	(32.929.277)	(1.031.621)	(3.227.716)

Ejercicio 2022:

Sociedad	Euros						
	Créditos a largo plazo	Créditos a corto plazo	Deudores a corto plazo	Deudas empresas del grupo a l/p	Deudas empresas del grupo a c/p	Proveedores, empresas del grupo	
Aballist, S.L.U.	500.000	-	12.150	-	-	-	
Adecu Business, S.A.	-	-	16.322	-	-	-	
Bela Trust, S.A. de CV	-	-	4.002	-	-	-	
Beverage and More, S.L.	-	-	-	-	-	(8.522)	
Cultivos Piscícolas Marinos, S.A.	-	-	14.823	-	-	-	
Cultivos Marinos Pitiusos, S.A.	5.000	-	11.547	-	-	-	
Desarrollos Dine, S.A.	-	-	133.227	-	-	-	
Dominican Entertainment S.A.R.L.	-	-	12.502	-	-	-	
Ereso Investment, S.L.	-	-	-	-	-	-	
Bahía San Antonio, S.A.	-	-	3.077	-	-	-	
Fiesta Bavaro Hotels, S.A.	-	-	117.456	-	-	-	
Fiesta Dominican Properties, S.A.	-	-	79.181	-	-	-	
Fiesta Hotels & Resorts, S.L.	729.837	-	657.839	(12.375.000)	(153.048)	(344.432)	
Fiesta Jamaica, Ltd.	-	-	135.345	-	-	-	
Herederos Nieves Parts, S.L.	-	-	7.949	-	-	-	
Hotel Oasis Paraiso, S.A.	15.780.000	384.333	64.000	-	-	-	
Iniciativas y Patrimonios, S.A.	-	-	335.780	-	-	-	
Inversiones Ibiza, S.A.	-	-	-	-	-	(1.767.541)	
Kantenah Servicios SC	-	-	-	-	-	-	
Menorca, S.A.	1.800.000	95.702	35.645	-	-	-	
Nusagi, S.A.	-	-	-	-	-	-	
Palladium Gestión, S.L.	-	-	22.519	-	-	(284.631)	
Promintur B.V.	-	-	60.500	-	-	-	
Promociones y Desarrollos Ribera Mujeres, S.A.	-	-	319.650	-	-	-	
Promociones y Proyectos S.A.	-	-	13.652	-	-	-	
Promotora Pitiusa De Inversiones S.A	-	-	7.315	-	-	-	
Residencial es Vive, S.A.	-	-	27.505	-	-	-	
Sondeos y Distribuciones de Aguas, S.L.	-	-	35.393	-	-	(555)	
Suministros Ibiza de inversiones y Corporación, S.L	-	-	-	-	-	(64)	
SPORTS 360, S.L.	-	-	9.228	-	-	-	
Tanit Management, S.L.	-	-	935	-	-	-	
UHT- Invetimentos, participações Ltda.	-	-	190.920	-	-	-	
Urcoisa Obras y Servicios, S.L.	-	-	10.300	-	-	(4.000)	


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Sociedad	Euros					
	Créditos a largo plazo	Créditos a corto plazo	Deudores a corto plazo	Deudas empresas del grupo a l/p	Deudas empresas del grupo a c/p	Proveedores, empresas del grupo
Ushuaia Entertainment, S.L.	-	-	-	-	-	(9.485)
Viajes Atalaya, S.A.	-	-	24	-	-	(11.855)
Varadero Port Denia S.L.U	-	-	5.748	-	-	-
World Touristic Services B.V.	-	-	60.500	-	-	-
Zumos Naturales, S.A.	-	-	2.959	-	-	-
Otros	-	-	24.769	(554.661)	-	(554)
	18.814.837	480.035	2.432.762	(12.929.661)	(153.048)	(2.431.639)

El importe desglosado en "Otros" relacionado con las deudas a largo plazo corresponde, a un préstamo otorgado por un miembro del Consejo de Administración de la Sociedad, por importe de 569 miles de euros a 31 de diciembre de 2023 (555 miles de euros a 31 de diciembre de 2022)

El importe desglosado en "Otros" relacionado con los deudores y proveedores a corto plazo corresponde a importes atomizados con diversas empresas del grupo y asociadas.

17.3. Retribuciones al Consejo de Administración y a la Alta Dirección

Las únicas retribuciones percibidas durante los ejercicios 2023 y 2022 por los miembros del Consejo de Administración y la Alta Dirección de la Sociedad corresponden a sueldos y han sido las siguientes:

	Euros	
	2023	2022
Consejo de Administración	581.321	256.007
Alta Dirección	667.749	457.511

Asimismo, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad mantiene créditos suscritos a varios Administradores por importe de 9.052 miles de euros y de 8.764 miles de euros, respectivamente, registrados en el epígrafe "Créditos a terceros" en el balance adjunto. Adicionalmente, la Sociedad mantiene un crédito con uno de sus socios por importe de 2.022 miles de euros al cierre del ejercicio 2023 (500 miles de euros a cierre del ejercicio 2022) tal como se indica en la Nota 17.2. Durante el ejercicio 2023 se han devengado intereses por importe de 124 miles de euros (255 miles de euros a 31 de diciembre de 2022)

Adicionalmente, al cierre del ejercicio 2023 y 2022 la Sociedad tiene registrado en el epígrafe "Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo" del balance adjunto un préstamo a favor de un miembro del Consejo de Administración, cuyo importe asciende a 569 y 555 miles de euros, respectivamente (véase Nota 17.2). Durante el ejercicio 2023 se han devengado intereses por importe de 18 miles de euros (16 miles de euros en 2022).

En relación con los seguros de cobertura de responsabilidad civil de los miembros del Consejo de Administración y Directivos de la Sociedad:

- El importe total de las primas ha ascendido a 7 miles de euros.
- Durante el ejercicio 2023 y 2022, la aseguradora no ha satisfecho pago alguno derivado de daños ocasionados por actos u omisiones por parte del Consejo de Administración y Directivos de la Sociedad.


 D^a María Matutes Prats
 Secretario del Consejo

Residencial Marina, S.L.
Memoria / 53

No se han producido conclusiones, modificaciones ni extinciones de contratos con los mismos durante el ejercicio 2023 y 2022.

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad no ha retribuido a personas físicas que representan a la Sociedad en el Órgano de Administración de otras entidades.

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022, no hay miembros de la Alta Dirección que no formen parte del Consejo de Administración.

17.4 Información en relación con situaciones de conflicto de intereses por parte de los Administradores

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, los miembros del consejo de administración de la Sociedad no han comunicado a los demás miembros del consejo situación alguna de conflicto, directo o indirecto, que ellos o personas vinculadas a ellos, según se define en la Ley de Sociedades de Capital, pudieran tener con el interés de la Sociedad.

18. Garantías comprometidas con terceros y otros pasivos contingentes

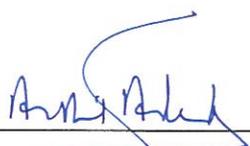
Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad tiene prestados avales ante entidades financieras en relación a préstamos, pólizas de crédito y líneas de descuento concedidas por dichas entidades financieras a entidades vinculadas a la Sociedad. El detalle de los principales avales prestados por la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Empresas del grupo:		
Hotel Oasis Paraíso, S.A.	25.502.126	14.234.577
Menorca, S.A.	19.316.041	20.367.025
Only You Hotels, S.L.	16.500.000	2.300.000
Fiesta Hotels & Resorts, S.L.	319.188.626	206.249.393
Inversiones Inmobiliarias Cala Llonga, S.A.	15.500.000	-
	396.006.793	243.150.995
Empresas asociadas, multigrupo y vinculadas a los socios:		
Promintur, B.V.	175.496.215	204.850.323
	175.496.215	204.850.323
	571.503.008	448.001.318

Los importes detallados para las compañías del grupo y vinculadas Fiesta Hotels & Resorts, S.L. y Promintur, B.V, se refieren a las garantías solidarias otorgadas por la Sociedad a estas compañías como parte de los contratos de financiación comunes al Grupo al que pertenece la Sociedad. Véase Notas 14.1 y 9.3.6.

Los Administradores de la Sociedad no esperan que se devenguen pasivos por estas garantías comprometidas.

Adicionalmente, la Sociedad brinda apoyo financiero a las sociedades de grupo Comercial de Productos Pesqueros, S.A. y Cultivos Piscícolas Marinos, S.A.


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

19. Información sobre medio ambiente

Dadas las actividades a las que se dedica la Sociedad, ésta no tiene responsabilidades, gastos, activos ni provisiones o contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y el resultado de la Sociedad. Por este motivo no se incluyen los desgloses específicos en esta memoria.

Las operaciones globales de las Sociedad se rigen por leyes relativas a la protección del medioambiente ("leyes medioambientales") y la seguridad y salud del trabajador ("leyes sobre seguridad laboral"). La Sociedad considera que cumple sustancialmente tales leyes y que mantiene procedimientos diseñados para fomentar y garantizar su cumplimiento.

La Sociedad ha adoptado las medidas oportunas en relación con la protección y la mejora del medioambiente, y la minimización del impacto medioambiental, cumpliendo con la normativa vigente al respecto.

Los Administradores de la Sociedad no consideran necesario registrar ninguna dotación para riesgos y gastos de carácter medioambiental al considerar que no existen contingencias para la protección y mejora del medioambiente.

20. Otra información

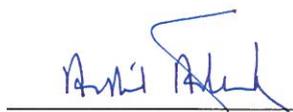
20.1 Personal

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2023 y 2022, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	Nº medio de empleados	
	2023	2022
Consejeros	3	3
Alta Dirección	4	6
Dirección	7	13
Mandos intermedios	25	8
Resto de empleados	63	54
Total	102	84

Asimismo, la distribución por sexos al término del ejercicio 2023 y 2022, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	31/12/2023		31/12/2022	
	Hombres	Mujeres	Hombres	Mujeres
Consejeros	1	2	1	2
Alta Dirección	3	1	6	-
Dirección	4	3	6	6
Mandos intermedios	11	13	2	4
Resto de empleados	11	10	8	9
Total	30	29	23	21


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

El número medio de personas empleadas durante el ejercicio 2023 y 2022, con discapacidad mayor o igual del 33%, desglosado por categorías, es el siguiente:

Categorías	Nº medio de empleados	
	2023	2022
Dirección	1	1
Resto de empleados	1	-
Total	2	1

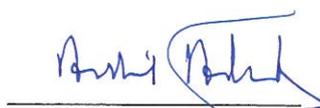
20.2 Honorarios de auditoría

Durante el ejercicio 2023, los importes por honorarios cargados relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la sociedad, Deloitte, S.L, o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes:

	Miles de Euros	
	Honorarios correspondientes a Deloitte, S.L. o Empresa de la misma Red	
	2023	2022
Servicios de auditoría	76	43
Servicios distintos de la auditoría		
Otros servicios de verificación	40	41
Otros	-	-
Total servicios profesionales	116	84

21. Hechos posteriores

Desde la fecha de cierre del ejercicio 2023 hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se han producido hechos relevantes ni otros aspectos, dignos de mención que requieran la corrección y/o modificación de las cuentas anuales del ejercicio 2023.



Dª María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Residencial Marina, S.L.

Informe de Gestión correspondiente al
ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2023

Evolución de los negocios y situación de la Sociedad-

Durante el ejercicio 2023, la Sociedad ha obtenido un importe neto de la cifra de negocios de 14.731 miles de euros (13.044 miles de euros en 2022). El resultado de explotación del ejercicio 2023, asciende a un importe negativo de 3.813 miles de euros (resultado de explotación negativo de 966 miles de euros en 2022).

La cifra de negocios de la Sociedad ha experimentado un crecimiento del 13% con respecto al ejercicio anterior, motivado principalmente por el aumento del flujo de turistas internaciones hacia la isla de Ibiza, así como también se ha visto favorecida por la consolidación del resto de actividades realizadas por la Sociedad.

La Sociedad ha incurrido en el presente ejercicio a un resultado positivo después de impuestos de 2.231 miles de euros (beneficio de 19.431 miles de euros en 2022)

El patrimonio representa un 12,54% (10,62% al cierre del ejercicio anterior) del activo de la Sociedad. El nivel de endeudamiento con entidades de crédito asciende a 179.040 miles de euros (204.595 miles de euros, al cierre del ejercicio anterior).

Evolución previsible de la Sociedad

Las reservas para la temporada de verano del ejercicio 2024 son muy positivas y, la Dirección prevé generar una cifra de negocios muy similar a la registrada en el ejercicio 2023 manteniendo niveles de generación de flujos positivos.

Gestión del riesgo financiero y uso de instrumentos financieros-

La Sociedad analiza periódicamente los diversos riesgos financieros a los que está expuesta utilizando, en su caso, los productos financieros que estime oportuno en cada momento. A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

Información cualitativa

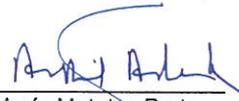
a. Riesgo de crédito

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. Los principales activos financieros expuestos al riesgo de crédito corresponden a los deudores comerciales.

No obstante, la Sociedad no tiene una concentración significativa de riesgo de crédito, estando la exposición distribuida entre un gran número de contrapartes y clientes. Los importes se reflejan en el balance netos de provisiones para insolvencias, estimadas por la Dirección en base a la mejor información disponible. Asimismo, la Sociedad mantiene una póliza de seguros de crédito para cubrir el riesgo de crédito derivado de los principales clientes de la Sociedad.

b. Riesgo de liquidez

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería por importe de 9.295 miles de euros a 31 de diciembre de 2023 (21.021 miles de euros a 31 de diciembre de 2022), así como de las líneas crediticias y de financiación.


D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Residencial Marina, S.L.
Informe de gestión

c. Riesgo de mercado

En relación con el riesgo de tipo de cambio, éste se concentra principalmente en las transacciones en moneda extranjera con algunas de las entidades del Grupo que encabeza la Sociedad. No obstante, los Administradores de la Sociedad no han considerado la opción de contratar instrumentos financieros (seguros de cambio) que reduzcan las diferencias de cambio por transacciones en moneda extranjera, por no considerar relevante el volumen de dichas transacciones y el impacto que pueda suponer de las mismas.

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. La totalidad de la deuda financiera de la compañía está asociada a un tipo de interés fijo más un diferencial de mercado.

d. Riesgo de valoración de los activos y pasivos del balance

Existen ciertos factores que pueden tener un impacto negativo en el valor contable de determinados activos (activos no corrientes, créditos fiscales, cuentas a cobrar, etc.) tales como cambios en las estimaciones futuras de las reservas para la temporada del 2024, costes de las ventas, costes financieros, morosidad en cuentas a cobrar, así como la propia contratación con clientes y proveedores para la puesta en marcha de las operaciones. Dichos factores podrían implicar también la necesidad de registro de determinadas provisiones u otro tipo de pasivos. En base a la mejor información disponible no consideran que existan indicios de variación significativa de sus activos y pasivos.

e. Riesgo de continuidad

Teniendo en cuenta todos los factores antes mencionados, los Administradores consideran que la aplicación del principio de empresa en funcionamiento sigue siendo válida.

Adicionalmente, la Sociedad posee participaciones en empresas del grupo, asociadas y multigrupo, contabilizadas a coste minorado por el deterioro sufrido en las mismas, y participaciones en entidades cotizadas clasificadas como activos financieros disponibles para la venta. El riesgo de una tendencia a la baja en el valor razonable de estas participaciones puede implicar un posible incremento del deterioro del valor de las mismas a registrar en la cuenta de pérdidas y ganancias de la Sociedad.

Información cuantitativa

a. Riesgo de crédito:

	2023	2022
Porcentaje de cuentas a cobrar mantenidas con los cinco clientes principales	77%	76%

Acontecimientos importantes ocurridos después del cierre-

No se han producido hechos relevantes ni otros aspectos dignos de mención que requieran la corrección y/o modificación de las cuentas anuales adjuntas del ejercicio 2023.

Actividades de investigación y desarrollo-

No se ha realizado ninguna durante el ejercicio, adicionales a las mencionadas en la memoria adjunta.



D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

Riesgos e incertidumbres a los que se enfrente la Sociedad y uso de instrumentos financieros-

Los riesgos e incertidumbres de la Sociedad son los propios derivados de las operaciones comerciales en los mercados en los que opera, no identificándose riesgos o incertidumbres significativos adicionales a los propios de la explotación normal de los negocios.

Participaciones propias en poder de la Sociedad-

La Sociedad no es propietaria de ninguna participación propia, ni ha realizado durante el ejercicio 2023 ninguna operación en relación a las mismas.

Medidas a adoptar para reducir el plazo medio de pago a proveedores-

El periodo medio de pago se ha situado en 46 días. En el 2023, se está llevando a cabo una revisión de todos los procesos internos con el fin de acortar los plazos de pagos a proveedores.

Hechos posteriores al cierre

Desde la fecha de cierre del ejercicio 2023 hasta la fecha de formulación de estas cuentas anuales, no se han producido hechos relevantes ni otros aspectos, dignos de mención que requieran la corrección y/o modificación de las cuentas anuales del ejercicio 2023.

En Ibiza, a 31 de marzo de 2024, queda formulado el informe de gestión, dando su conformidad mediante firma de sus administradores.



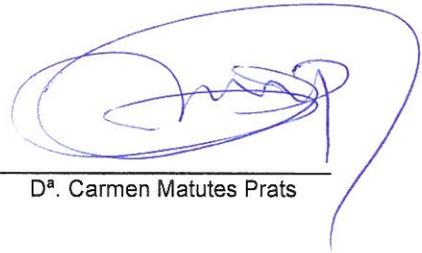
D^a María Matutes Prats
Secretario del Consejo

CERTIFICACIÓN

Las cuentas anuales e informe de gestión del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 de Residencial Marina, S.L., extendidas en un balance al 31 de diciembre de 2023, una cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio 2023, un estado de ingresos y gastos reconocidos, un estado total de cambios en el patrimonio neto, un estado de flujos de efectivo del ejercicio 2023, una memoria del ejercicio 2023 extendida en 56 páginas y un informe de gestión del ejercicio 2023, extendido en tres páginas, que se adjuntan fueron formuladas por los Administradores de la Sociedad en su reunión de fecha 31 de marzo de 2024.



D. Abel Matutes Juan



D.ª Carmen Matutes Prats



D.ª Maria Matutes Prats



D. Abel Matutes Prats