

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente

PALMA PICTURES THE MEDITERRANEAN PRODUCTION CENTER, S.L.
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2022

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los socios de PALMA PICTURES THE MEDITERRANEAN PRODUCTION CENTER, S.L.

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de PALMA PICTURES THE MEDITERRANEAN PRODUCTION CENTER, S.L. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, 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 anual 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 2022, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 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.

Reconocimiento de ingresos al cierre del ejercicio

Descripción Los ingresos se reconocen una vez que los riesgos y beneficios asociados a los servicios prestados se han transferido a los clientes y su importe, junto con los costes asociados incurridos, pueden valorarse con fiabilidad. Dada su significatividad en la cuenta de Pérdidas y Ganancias, y también a que las Normas de Auditoría generalmente aceptadas presumen el reconocimiento de ingresos como una potencial área de riesgo de incorrección material, hemos considerado esta área como un aspecto más relevante de la auditoría.

Nuestra respuesta Nuestros procedimientos de auditoría han consistido fundamentalmente en:

- ▶ El entendimiento del proceso de reconocimiento de ingresos por parte de la Sociedad.
- ▶ La realización de procedimientos analíticos sustantivos consistentes en la revisión de la evolución de los ingresos, comparando los mismos con los registrados en el ejercicio anterior.
- ▶ La realización de procedimientos de corte de operaciones para una muestra de transacciones de ingresos al cierre del ejercicio de cara a concluir si las mismas se reconocieron contablemente en base a su correspondiente corriente real de servicios prestados.
- ▶ La realización de procedimientos de análisis de asientos contables del libro diario relacionados con ingresos.
- ▶ La revisión de los saldos pendientes de cobro a través de confirmaciones de clientes y/o procedimientos alternativos en base a documentación soporte disponible.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2022, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad y no forma parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2022 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

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

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

- ▶ Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- ▶ Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- ▶ Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.

- ▶ Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con los administradores de 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 a los administradores 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.

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

ERNST & YOUNG, S.L.

2023 Núm. 13/23/00014
96,00 EUR

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

ERNST & YOUNG, S.L.
(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el Nº S0530)

Juan Manuel Martín de Vidales Bennásar
(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el Nº 17914)

8 de mayo de 2023

PALMA PICTURES
THE MEDITERRANEAN PRODUCTION CENTER, S.L.

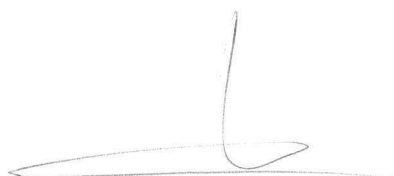
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
31 de diciembre de 2022

ÍNDICE

- Balance al 31 de diciembre de 2022.
- Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.
- Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.
- Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.
- Memoria correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.
- Informe de gestión correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Balance al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en euros redondeados a la unidad)

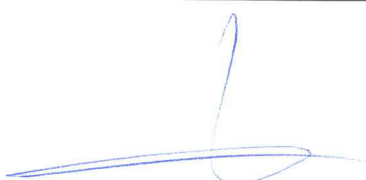
BALANCE	Notas	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		8.049.657	8.371.705
I. Inmovilizado intangible	5	903.780	946.077
1. Patentes, licencias, marcas y similares		768.035	946.077
2. Aplicaciones informáticas		135.745	-
II. Inmovilizaciones materiales	6	7.077.953	7.353.442
1. Terrenos y construcciones		6.591.186	6.760.016
2. Instalaciones Técnicas y otro inmovilizado material		486.767	593.426
III. Inversiones en empresas del grupo a largo plazo	7	45.000	50.000
1. Instrumentos de patrimonio		45.000	45.000
2. Créditos a empresas		-	5.000
IV. Inversiones financieras a largo plazo	7	16.402	12.402
2. Otros activos financieros		12.402	12.402
3. Valores representativos de deuda		4.000	-
V. Activos por impuesto diferido	11	6.522	9.784
B) ACTIVO CORRIENTE		5.753.329	4.375.238
I. Existencias		86.950	120.823
1. Anticipos a proveedores		86.950	120.823
II. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		1.595.964	1.343.654
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	7	413.406	634.095
2. Clientes empresas del grupo		272.765	259.440
3. Activos por impuesto corriente	11	13.908	28.308
4. Otros créditos con las Administraciones Públicas	11	895.885	421.810
III. Inversiones financieras a corto plazo	7	74.590	117.022
1. Instrumentos de patrimonio		10.490	117.022
5. Otros activos financieros		64.100	-
IV. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	8	3.995.825	2.793.739
1. Tesorería		3.995.825	2.793.739
TOTAL ACTIVO (A+B)		13.802.986	12.746.943



D. Juan Pablo Nicolau Nano
 Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Balance al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en euros redondeados a la unidad)

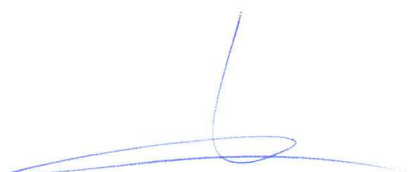
BALANCE	Notas	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		6.357.948	5.544.348
A.1) Fondos Propios		6.310.352	5.493.330
I. Capital	9	3.400.000	3.400.000
1. Capital escriturado		3.400.000	3.400.000
II. Reservas	9	2.361.352	2.308.850
1. Legal y estatutarias		423.206	370.704
2. Otras reservas		1.938.146	1.938.146
III. Resultados de ejercicios anteriores		(268.023)	(740.537)
IV. Resultado del ejercicio	3	817.024	525.017
A.2) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	9	47.595	51.018
B) PASIVO NO CORRIENTE		3.130.204	3.752.509
I. Deudas a largo plazo	10	1.710.703	2.244.057
1. Deudas con entidades de crédito		1.646.743	2.225.399
2. Acreedores por arrendamiento financiero		63.960	18.658
II. Pasivos por impuesto diferido	11	1.419.501	1.508.452
C) PASIVO CORRIENTE		4.314.835	3.450.086
I. Provisiones a corto plazo	12.3	27.366	27.366
II. Deudas a corto plazo	10	675.456	797.787
1. Deudas con entidades de crédito		579.560	713.480
2. Acreedores por arrendamiento financiero		20.287	5.698
3. Otros pasivos financieros		75.609	78.609
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	10	3.612.013	2.624.933
1. Proveedores		1.136.829	578.285
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		-	8.978
3. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		55.044	113.441
4. Pasivos por impuesto corriente	11	88.371	128.309
5. Otras deudas con las Administraciones Públicas	11	602.608	175.779
6. Anticipos de clientes	11	1.729.161	1.620.143
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		13.802.986	12.746.943



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Cuenta de Pérdidas y Ganancias del ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Expresado en euros redondeados a la unidad)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	Notas	2022	2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	12.1	26.515.006	17.378.200
a) Ventas		32.215	24.273
b) Prestaciones de servicios.		26.482.791	17.353.927
3. Aprovisionamientos	12.2	-	-
a) Consumo de mercaderías		-	-
4. Otros ingresos de explotación		5.971	603.564
5. Gastos de personal	12.3	(8.435.949)	(5.747.629)
a) Sueldos, salarios y asimilados		(6.611.019)	(4.348.386)
b) Cargas sociales		(1.824.930)	(1.399.243)
6. Otros gastos de explotación		(16.437.424)	(11.011.042)
a) Servicios exteriores		(16.343.821)	(10.900.418)
b) Tributos		(93.603)	(107.871)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por oper. co		-	(2.753)
d) Otros ingresos excepcionales		-	-
7. Amortización del inmovilizado	5 y 6	(493.877)	(499.890)
8. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero		3.423	3.891
9. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado.		3.200	817
10. Otros resultados		(13.573)	70.421
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		1.146.777	798.332
11. Ingresos financieros		164	281
a) De valores negociables y otros instrumentos financieros		164	281
a 2) De terceros.		164	281
12. Gastos financieros		(46.087)	(59.200)
a) Por deudas con terceros		(46.087)	(59.200)
13. Diferencias de cambio		(187)	246
A.2) RESULTADO FINANCIERO (10+11+12)		(46.110)	(58.673)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)	7.2	1.100.667	739.659
14 Impuestos sobre beneficios		(283.643)	(214.642)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.3+13)	3	817.024	525.017



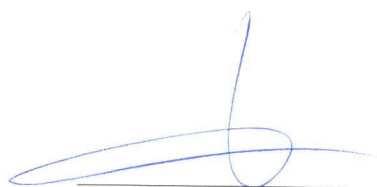
D. Juan Pablo Nicolau Nano
 Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Expresado en euros redondeados a la unidad)

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

	Nota	2022	2021
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		817.024	525.017
Ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto			
I. Por Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-	-
II. Efecto impositivo por cambio de tipo impositivo		-	-
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto		-	-
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
I. Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	9.4	(4.564)	(5.188)
II. Efecto impositivo	8.4	1.141	1.296
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		(3.423)	(3.891)
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		813.601	521.126



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Expresado en euros redondeados a la unidad)

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021

2021	Capital escriturado (Nota 9)	Reserva legal (Nota 9)	Reservas disponibles (Nota 9)	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio (Nota 3)	Subvenciones recibidas (Nota 9)	TOTAL
Saldo al inicio del año 2021	3.400.000	370.704	1.938.024	-	(740.415)	54.909	5.023.223
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	525.017	(3.891)	521.126
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	122	(740.537)	740.415	-	-
Saldo al final del año 2021	3.400.000	370.704	1.938.146	(740.537)	525.017	51.018	5.544.347
2022	Capital escriturado (Nota 9)	Reserva legal (Nota 9)	Reservas disponibles (Nota 9)	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio (Nota 3)	Subvenciones recibidas (Nota 9)	TOTAL
Saldo al inicio del año 2022	3.400.000	370.704	1.938.146	(740.537)	525.017	51.018	5.544.347
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	817.024	(3.423)	813.601
Otras variaciones del patrimonio neto	-	52.502	-	472.515	(525.017)	-	-
Saldo al final del año 2022	3.400.000	423.206	1.938.146	(268.022)	817.024	47.595	6.357.948

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.

Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Expresado en euros redondeados a la unidad)

	Notas	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
Resultado del ejercicio antes de impuestos		1.100.667	739.658
Ajustes del resultado		546.937	484.497
Amortización del inmovilizado (+)	5, 6	493.877	499.890
Imputación de subvenciones (-)		(3.423)	(3.891)
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		(3.200)	-
Ingresos financieros (-)		(164)	(281)
Gastos financieros (+)		46.087	59.200
Diferencias por tipo de cambio (+/-)		187	-
Otros resultados (+/-)		13.573	(70.421)
Cambios en el capital corriente		784.014	409.748
(Incremento)/Decremento en Existencias		33.873	(120.823)
(Incremento)/Decremento en Deudores y otras cuentas a cobrar		(252.310)	(440.623)
(Incremento)/Decremento en Otros activos corrientes		42.432	(28.101)
Incremento/(Decremento) en Acreedores y otras cuentas a pagar		1.027.016	928.874
Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		(66.997)	70.421
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(326.615)	(59.200)
Pagos de intereses (-)		(46.087)	(59.200)
Cobros de intereses (+)		164	-
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	11	(280.692)	-
Flujos de efectivo de las actividades de explotación		2.105.003	1.574.703
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Pagos por inversiones (-)		(180.091)	(194.607)
Empresas del grupo y asociadas		-	(17.000)
Inmovilizado material	6, 9.4	(173.795)	(60.335)
Inmovilizado intangible	5	(2.296)	(250)
Otros activos financieros		(4.000)	(117.022)
Inversiones en empresas del Grupo	7	-	-
Cobros por desinversiones (+)		5.000	84.201
Empresas del grupo y asociadas		5.000	-
Inmovilizado material		-	2.325
Otros activos financieros		-	81.876
Flujos de efectivo de actividades de inversión		(175.091)	(110.406)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	10	(727.826)	(873.415)
Emisión deudas con entidades de crédito		-	797.787
Deudas con entidades de crédito (+)		-	797.787
Devolución y amortización de		(727.826)	(1.671.202)
Deudas con entidades de crédito (-)		(727.826)	(1.671.202)
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		(727.826)	(873.415)
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		1.202.086	590.882
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	8	2.793.739	2.202.857
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	8	3.995.825	2.793.739



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La Sociedad PALMA PICTURES HOLDING, S.L. que se constituyó en España por un período de tiempo indefinido el día 29 de noviembre de 2005, modificó su denominación social durante el ejercicio 2007 por el nombre de su filial absorbida mediante un proceso de fusión con efectos 1 de enero de 2007 y, por tanto, pasó a denominarse PALMA PICTURES THE MEDITERRANEAN PRODUCTION CENTER, S.L. (en adelante la Sociedad). En las cuentas anuales del ejercicio 2007 se incluye toda la información relativa a dicha fusión que requiere la legislación vigente.

La Sociedad tiene por objeto social, según el Registro Mercantil, entre otros, el servicio de producción de películas de video, proporcionando, asimismo, la dirección, organización y medios materiales y humanos para el rodaje de dichas películas y videos.

La Sociedad tiene su domicilio social en la calle Siurells, nº 4, 07141 Marratxí, Mallorca.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

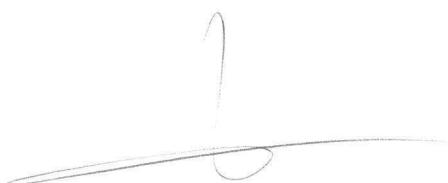
Las cuentas anuales se han preparado de acuerdo con el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 y sus Adaptaciones sectoriales, así como el Real Decreto 1159/2010, del 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, por los que se introducen algunas modificaciones, la última de ellas mediante el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, y sus normas de desarrollo, así como con el resto de la legislación mercantil vigente.

Las cifras incluidas en las cuentas anuales están expresadas en euros, redondeados a la unidad, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros auxiliares de contabilidad de la Sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con la finalidad de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad. El estado de flujos de efectivo se ha preparado con el fin de informar verazmente sobre el origen y la utilización de los activos monetarios representativos de efectivo y otros activos líquidos equivalentes de la Sociedad.

Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad para su sometimiento a la aprobación de la Junta General de Accionistas, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación. Las cuentas anuales del ejercicio 2021 fueron aprobadas por la Junta General de Accionistas el 8 de abril de 2022.



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

2.2 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

El Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre y el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, cuya fecha de entrada en vigor es para los ejercicios anuales iniciados a partir del 1 de enero de 2021, ha actualizado el Plan General de Contabilidad a los nuevos criterios contables adoptados por la Unión Europea en materia de instrumentos financieros y en relación a los ingresos procedentes de contratos con clientes. Los nuevos criterios de valoración no han supuesto para la Sociedad cambios relevantes ni en el registro y la valoración, ni en la presentación y desgloses.

2.3 Principio de empresa en funcionamiento

Al 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tiene un fondo de maniobra positivo por importe de 1.438.494 euros (positivo por 925.152 euros a 31 de diciembre de 2021). Los Administradores de la Sociedad han preparado las cuentas anuales atendiendo al principio de empresa en funcionamiento dado que las perspectivas futuras del negocio de la Sociedad permiten la obtención de resultados y flujos de efectivo necesarios para posibilitar el cumplimiento en los próximos doce meses de los compromisos y de las obligaciones de pago contraídas por la Sociedad.

2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la preparación de las cuentas anuales de la Sociedad, los Administradores han realizado estimaciones para determinar el valor contable de algunos de los activos, pasivos, ingresos y gastos y sobre los desgloses de los pasivos contingentes. Estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio. Sin embargo, dada la incertidumbre inherente a las mismas podrían surgir acontecimientos futuros que obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo cual se realizaría, en su caso, de forma prospectiva. Los supuestos clave acerca del futuro, así como otros datos relevantes sobre la estimación de la incertidumbre en la fecha de cierre del ejercicio, que llevan asociados un riesgo importante de suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el próximo ejercicio son los siguientes:

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

Deterioro de activos no corrientes

La valoración de los activos no corrientes, distintos de los financieros, requiere la realización de estimaciones con el fin de determinar su valor razonable, a los efectos de evaluar un posible deterioro. Para determinar este valor razonable los Administradores de la Sociedad estiman los flujos de efectivo futuros esperados de los activos o de las unidades generadoras de efectivo de las que forman parte y utilizan una tasa de descuento apropiada para calcular el valor actual de esos flujos de efectivo. Los flujos de efectivo futuros dependen de que se cumplan los presupuestos de los próximos cinco ejercicios, mientras que las tasas de descuento dependen del tipo de interés y de la prima de riesgo asociada a cada unidad generadora de efectivo.

Activo por impuesto diferido

Los activos por impuesto diferido se registran para todas aquellas diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas pendientes de compensar y deducciones pendientes de aplicar, para las que es probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. Los Administradores realizan estimaciones significativas para determinar el importe de los activos por impuesto diferido que se pueden registrar, teniendo en cuenta los importes y las fechas en las que se obtendrán las ganancias fiscales futuras y el periodo de reversión de las diferencias temporarias imponibles.

3. APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de distribución de resultados formulada por los Administradores pendiente de aprobación por la Junta General de Socios es la siguiente, expresada en euros:

Euros	2022	2021
Base de reparto		
Saldo de la Cuenta de pérdidas y ganancias	817.024	525.017
	817.024	525.017
Aplicación		
A reserva legal	81.702	52.502
A resultados negativos de ejercicios anteriores	268.023	472.516
A reservas voluntarias	467.299	-
	817.024	525.017

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

4. NORMAS DE VALORACIÓN

Los criterios contables más significativos aplicados en la formulación de las Cuentas Anuales se describen a continuación.

4.1 Inmovilizado intangible

Los activos intangibles se valoran al coste de adquisición o coste directo de producción aplicado, según proceda, minorado por la amortización acumulada y por las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Un activo intangible se reconoce como tal si y sólo si es probable que genere beneficios futuros a la Sociedad y que su coste pueda ser valorado de forma fiable.

Se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros de financiación específica o genérica devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento de aquellos activos que necesitan más de un año para estar en condiciones de uso.

Los activos intangibles tienen una vida útil definida y se amortizan de forma sistemática a lo largo de sus vidas útiles estimadas y su recuperabilidad se analiza cuando se producen eventos o cambios que indican que el valor neto contable pudiera no ser recuperable. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados al cierre del ejercicio, y si procede, ajustados de forma prospectiva.

La amortización de los activos intangibles se realiza conforme a los siguientes criterios:

- La Marca, que corresponde con la diferencia generada en la fusión del ejercicio 2007 entre el coste de adquisición de la sociedad absorbida y el valor teórico contable de la sociedad absorbida, minorado por las plusvalías afectadas a inmovilizado material e incrementado por el importe de los impuestos diferidos derivado de la operación de fusión y todo ello en base a una tasación de un experto independiente. La marca se amortiza de forma lineal durante 20 años desde la fecha de fusión 1 de enero de 2007, por entender los Administradores que es el periodo en el que generará ingresos en la Sociedad (Nota 5).
- Las aplicaciones informáticas, adquiridas a terceros, se amortizan linealmente durante el período de 5 años en que está prevista su utilización. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se llevan a gastos en el momento en que se incurren.



PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

4.2 Inmovilizado material

Se valora a su coste de adquisición o producción, minorado por la amortización acumulada y por las posibles pérdidas por deterioro de su valor. Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes de inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien en la medida que supongan un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil y siempre que sea posible conocer o estimar razonablemente el valor neto contable de los elementos que, por haber sido sustituidos, deban ser dados de baja del inventario.

Se incluyen en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros de financiación devengados antes de la puesta en condiciones de funcionamiento de aquellos activos que necesiten más de un año para estar en condiciones de uso.

La Sociedad amortiza su inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste del mismo entre los años de vida útil estimada.

Elementos	% Amortización anual
Edificios y construcciones	2-3
Maquinaria	12
Otras instalaciones	5,5
Mobiliario	5-7
Equipos para procesos de información	12,5
Elementos de transporte	12,5
Otro inmovilizado material	5,5

En cada cierre de ejercicio, la Sociedad revisa y ajusta, en su caso, los valores residuales, vidas útiles y método de amortización de los activos materiales, y si procede, se ajustan de forma prospectiva.

4.3 Deterioro del valor de los activos no financieros

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad evalúa si existen indicios de que algún activo no corriente o, en su caso, alguna unidad generadora de efectivo pueda estar deteriorado. Si existen indicios y, en cualquier caso, para los activos intangibles con vida útil indefinida se estiman sus importes recuperables.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. Cuando el valor contable es mayor que el importe recuperable se produce una pérdida por deterioro. El valor en uso es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando tipos de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos asociados al activo.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

Las correcciones valorativas por deterioro y su reversión se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias. Las correcciones valorativas por deterioro se revierten cuando las circunstancias que las motivaron dejan de existir, excepto las correspondientes a los fondos de comercio. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del activo que figuraría si no se hubiera reconocido previamente el correspondiente deterioro del valor.

4.4 Arrendamientos

Los contratos se califican como arrendamientos financieros cuando de sus condiciones económicas se deduce que se transfieren al arrendatario sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. En caso contrario, los contratos se clasifican como arrendamientos operativos.

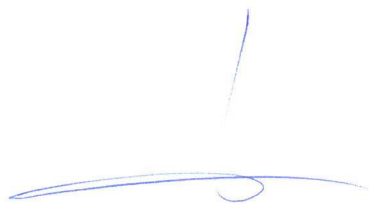
Sociedad como arrendatario

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, incluida la opción de compra, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. No se incluye en el cálculo de los pagos mínimos acordados las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador. Los pagos realizados por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. La carga financiera total del contrato se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

4.5 Existencias

Se valoran con criterio de precio de adquisición, coste de producción o valor venal. Para aquellas mercaderías cuyo precio de adquisición o coste de producción no pueda resultar identificativo de modo individualizado, se adoptará con carácter general el precio medio o coste medio ponderado. Las pérdidas irreversibles, se dan de baja del inventario.



PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

4.6 Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Este epígrafe incluye el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias y los depósitos y adquisiciones temporales de activos que cumplen con todos los siguientes requisitos:

- Son convertibles en efectivo.
- En el momento de su adquisición su vencimiento no era superior a tres meses o se pueden cancelar en todo momento sin penalización alguna.
- No están sujetos a un riesgo significativo de cambio de valor.
- Forman parte de la política de gestión normal de tesorería de la Sociedad.

A efectos del estado de flujos de efectivo se incluyen como menos efectivo y otros activos líquidos equivalentes los descubiertos ocasionales que forman parte de la gestión de efectivo de la Sociedad.

4.7 Activos financieros

4.7.1 Clasificación y valoración

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los activos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación, que determina el método de valoración inicial y posterior aplicable:

- Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias
- Activos financieros a coste amortizado
- Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto
- Activos financieros a coste

Activos financieros a coste amortizado

La Sociedad clasifica un activo financiero en esta categoría, incluso cuando esté admitido a negociación en un mercado organizado, si se cumplen las siguientes condiciones:

- La Sociedad mantiene la inversión bajo un modelo de gestión cuyo objetivo es recibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato.

La gestión de una cartera de activos financieros para obtener sus flujos contractuales no implica que hayan de mantenerse necesariamente todos los instrumentos hasta su vencimiento; se podrá considerar que los activos financieros se gestionan con ese objetivo aun cuando se hayan producido o se espere que se produzcan ventas en el futuro. A tal efecto, la Sociedad considera la frecuencia, el importe y el calendario de las ventas en ejercicios anteriores, los motivos de esas ventas y las expectativas en relación con la actividad de ventas futuras.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

- Las características 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. Esto es, los flujos de efectivo son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Se asume que se cumple esta condición, en el caso de que un bono o un préstamo simple con una fecha de vencimiento determinada y por el que la Sociedad cobra un tipo de interés de mercado variable, pudiendo estar sujeto a un límite. Por el contrario, se asume que no se cumple esta condición en el caso de los instrumentos convertibles en instrumentos de patrimonio neto del emisor, los préstamos con tipos de interés variables inversos (es decir, un tipo que tiene una relación inversa con los tipos de interés del mercado) o aquellos en los que el emisor puede diferir el pago de intereses, si con dicho pago se viera afectada su solvencia, sin que los intereses diferidos devenguen intereses adicionales.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales (“clientes comerciales”) y los créditos por operaciones no comerciales (“otros deudores”).

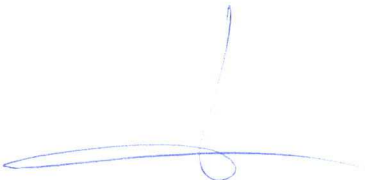
Los activos financieros clasificados en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se asume que es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan 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 cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Para la valoración posterior se utiliza el método del coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (ingresos financieros), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, tal y como se ha expuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

En general, cuando los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero a coste amortizado se modifican debido a las dificultades financieras del emisor, la Sociedad analiza si procede contabilizar una pérdida por deterioro de valor.



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

Activos financieros a coste

La Sociedad incluye en esta categoría, en todo caso:

- Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (en los estados financieros individuales).
- Los préstamos participativos cuyos intereses tienen carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa.
- Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

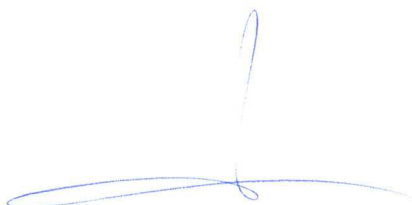
Las inversiones incluidas en esta categoría se valoran inicialmente al coste, que es equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.

En el caso de inversiones en empresas del grupo, si existiera una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considerará como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

La valoración posterior es también a coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que correspondan a la empresa como partícipe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Se aplica este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tienen carácter contingente, bien porque se pacta un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculan exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Si además de un interés contingente se acuerda un interés fijo irrevocable, este último se contabiliza como un ingreso financiero en función de su devengo. Los costes de transacción se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

4.7.2 Baja de balance activos financieros

La Sociedad da de baja de balance un activo financiero cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo. En este sentido, se da de baja un activo financiero cuando ha vencido y la Sociedad ha recibido el importe correspondiente.
- Se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero. En este caso, se da de baja el activo financiero cuando se han transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. En particular, en las operaciones de venta con pacto de recompra, factoring y titulizaciones, se da de baja el activo financiero una vez que se ha comparado la exposición de la Sociedad, antes y después de la cesión, a la variación en los importes y en el calendario de los flujos de efectivo netos del activo transferido, se deduce que se han transferido los riesgos y beneficios.

Tras el análisis de los riesgos y beneficios, la Sociedad registra la baja de los activos financieros en el momento en el que los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo se han transferido de manera sustancial. El activo transferido se da de baja de balance y la Sociedad reconoce el resultado de la operación: la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles (considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido) y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto.

4.7.3 Deterioro de valor de los activos financieros

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad analiza si 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.

En caso de que exista dicha evidencia, la pérdida por deterioro se calcula como la diferencia entre el 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 corresponda a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro de un grupo de activos financieros, la Sociedad utiliza modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos.



PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

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.

Como sustituto del valor actual de los flujos de efectivo futuros la Sociedad utiliza el valor de mercado del instrumento, siempre que éste sea lo suficientemente fiable como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

En el caso de activos a valor razonable con cambio en patrimonio neto, las pérdidas acumuladas reconocidas en el patrimonio neto por disminución del valor razonable, siempre que exista una evidencia objetiva de deterioro en el valor del activo, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.8 Pasivos financieros

4.8.1 Clasificación y valoración

En el momento de reconocimiento inicial, la Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en una de las categorías enumeradas a continuación:

- Pasivos financieros a coste amortizado
- Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Pasivos financieros a coste amortizado

La Sociedad clasifica todos los pasivos financieros en esta categoría excepto cuando deban valorarse a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales (“proveedores”) y los débitos por operaciones no comerciales (“otros acreedores”).

Los préstamos participativos que tienen las características de un préstamo ordinario o común también se incluyen en esta categoría sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se considera 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. Esto es, los costes de transacción inherentes se capitalizan.



PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

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 sea significativo.

Para la valoración posterior se utiliza el método de coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias (gasto financiero), aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto anteriormente, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Las aportaciones recibidas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares, se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que deba atribuirse a los partícipes no gestores.

Se aplica este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tienen carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Los gastos financieros se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con el principio de devengo, y los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias con arreglo a un criterio financiero o, si no resultase aplicable, de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

4.8.2 Baja de pasivos financieros

La Sociedad da de baja de balance un pasivo financiero previamente reconocido cuando se da alguna de las siguientes circunstancias:

- La obligación se haya extinguido porque se ha realizado el pago al acreedor para cancelar la deuda (a través de pagos en efectivo u otros bienes o servicios), o porque al deudor se le exime legalmente de cualquier responsabilidad sobre el pasivo.
- Se adquieran pasivos financieros propios, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro.
- Se produce un intercambio de instrumentos de deuda entre un prestamista y un prestatario, siempre que tengan condiciones sustancialmente diferentes, reconociéndose el nuevo pasivo financiero que surja; de la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero, como se indica para las reestructuraciones de deuda.

La contabilización de la baja de un pasivo financiero se realiza de la siguiente forma: la diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero (o de la parte de él que se haya dado de baja) y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se ha de recoger asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

4.9 Provisiones y contingencias

Los pasivos que resultan indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán se reconocen en el balance como provisiones cuando la Sociedad tiene una obligación actual (ya sea por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita), surgida como consecuencia de sucesos pasados, que se estima probable que suponga una salida de recursos para su liquidación y que es cuantificable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se van devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento. Las provisiones se revisan a la fecha de cierre de cada balance y son ajustadas con el objetivo de reflejar la mejor estimación actual del pasivo correspondiente en cada momento.

4.10 Impuestos sobre beneficios

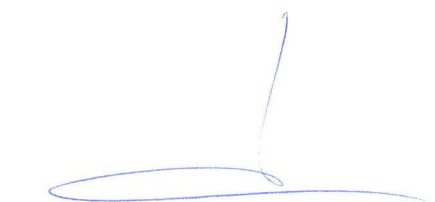
El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente, que resulta de aplicar el correspondiente tipo de gravamen a la base imponible del ejercicio menos las bonificaciones y deducciones existentes, y de las variaciones producidas durante dicho ejercicio en los activos y pasivos por impuestos diferidos registrados. Se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias, excepto cuando corresponde a transacciones que se registran directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso el impuesto correspondiente también se registra en el patrimonio neto.

Los impuestos diferidos se registran para las diferencias temporarias existentes en la fecha del balance entre la base fiscal de los activos y pasivos y sus valores contables. Se considera como base fiscal de un elemento patrimonial el importe atribuido al mismo a efectos fiscales.

El efecto impositivo de las diferencias temporarias se incluye en los correspondientes epígrafes de “Activos por impuesto diferido” y “Pasivos por impuesto diferido” del balance.

La Sociedad reconoce un pasivo por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.

La Sociedad reconoce los activos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias deducibles, créditos fiscales no utilizados y bases imponibles negativas pendientes de compensar, en la medida en que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos, salvo, en su caso, para las excepciones previstas en la normativa vigente.



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

En la fecha de cierre de cada ejercicio la Sociedad evalúa los activos por impuesto diferido reconocido y aquellos que no se han reconocido anteriormente. En base a tal evaluación, la Sociedad procede a dar de baja un activo reconocido anteriormente si ya no resulta probable su recuperación, o procede a registrar cualquier activo por impuesto diferido no reconocido anteriormente siempre que resulte probable que la Sociedad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se valoran a los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa vigente aprobada, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se espera recuperar o pagar el activo o pasivo por impuesto diferido.

Los activos y pasivos por impuesto diferido no se descuentan y se clasifican como activos y pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

4.11 Ingresos y gastos

De acuerdo con el principio de devengo, los ingresos se registran con la transferencia de control y los gastos se registran cuando ocurren, con independencia de la fecha de su cobro o de su pago.

Para el registro contable de ingresos, la Sociedad sigue un proceso que consta de las siguientes etapas sucesivas:

- a) Identificar el contrato (o contratos) con el cliente, entendido como un acuerdo entre dos o más partes que crea derechos y obligaciones exigibles para las mismas.
- b) Identificar la obligación u obligaciones a cumplir en el contrato, representativas de los compromisos de transferir bienes o prestar servicios a un cliente.
- c) Determinar el precio de la transacción, o contraprestación del contrato a la que la sociedad espera tener derecho a cambio de la transferencia de bienes o de la prestación de servicios comprometida con el cliente.
- d) Asignar el precio de la transacción a las obligaciones a cumplir, que deberá realizarse en función de los precios de venta individuales de cada bien o servicio distinto que se hayan comprometido en el contrato, o bien, en su caso, siguiendo una estimación del precio de venta cuando el mismo no sea observable de modo independiente.
- e) Reconocer el ingreso por actividades ordinarias cuando la sociedad cumple una obligación comprometida mediante la transferencia de un bien o la prestación de un servicio; cumplimiento que tiene lugar cuando el cliente obtiene el control de ese bien o servicio, de forma que el importe del ingreso de actividades ordinarias reconocido será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

i. Reconocimiento

La sociedad reconoce los ingresos derivados de un contrato cuando se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos (es decir, la o las obligaciones a cumplir).

Para cada obligación a cumplir que se identifique, la sociedad determina al comienzo del contrato si el compromiso asumido se cumple a lo largo del tiempo o en un momento determinado.

Los ingresos derivados de los compromisos que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance o progreso hacia el cumplimiento completo de las obligaciones contractuales siempre que la sociedad disponga de información fiable para realizar la mediación del grado de avance.

En el caso de las obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en tal fecha. Los costes incurridos en la producción o fabricación del producto se contabilizan como existencias.

ii. Cumplimiento de la obligación a lo largo del tiempo

La sociedad transfiere el control de un activo a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

- a) El cliente recibe y consume de forma simultánea los beneficios proporcionados por la actividad de la sociedad a medida que la entidad la desarrolla.
- b) La sociedad produce o mejora un activo que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad.
- c) La sociedad elabora un activo específico para el cliente sin uso alternativo y la sociedad tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha.

Indicadores de cumplimiento de la obligación en un momento del tiempo

Para identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control del activo, la sociedad considera los siguientes indicadores:

- a) El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.
- b) La sociedad transfiere la posesión física del activo.
- c) El cliente recibe el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones contractuales.
- d) La sociedad tiene un derecho de cobro por transferir el activo.
- e) El cliente tiene la propiedad del activo.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

iii. Valoración

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir. La contrapartida es el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la sociedad pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos.

4.12 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten en su valoración inicial al tipo de cambio de contado vigente en la fecha de la transacción.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten al tipo de cambio de contado vigente en la fecha de balance. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se originen en este proceso, así como las que se produzcan al liquidar dichos elementos patrimoniales, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que surjan.

4.13 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los costes incurridos en la adquisición de sistemas, equipos e instalaciones cuyo objeto sea la eliminación, limitación o el control de los posibles impactos que pudiera ocasionar el normal desarrollo de la actividad de la Sociedad sobre el medio ambiente, se consideran inversiones de inmovilizado. El resto de gastos relacionados con el medio ambiente, distintos a los realizados para la adquisición de elementos de inmovilizado se consideran gastos del ejercicio.

4.14 Transacciones con partes vinculadas

Las transacciones con partes vinculadas se contabilizan de acuerdo con las normas de valoración detalladas anteriormente.

Los precios de las operaciones realizadas con partes vinculadas se encuentran adecuadamente soportados, por lo que los Administradores de la Sociedad consideran que no existen riesgos que pudieran originar pasivos fiscales significativos.



PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

4.15 Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación laboral vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, en determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto del ejercicio en el que existe una expectativa válida, creada por la Sociedad frente a los terceros afectados.

4.16 Subvenciones

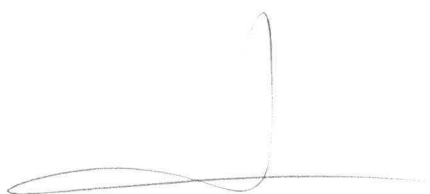
Las subvenciones recibidas se califican como no reintegrables cuando se han cumplido las condiciones establecidas para su concesión, registrándose en ese momento directamente en el patrimonio neto, una vez deducido el efecto impositivo correspondiente.

Las subvenciones recibidas para financiar gastos específicos se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que se devenguen los gastos que están financiando.

Las subvenciones recibidas para adquirir activos materiales se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a su amortización.

4.17 Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos se presentan en el balance clasificados entre corrientes y no corrientes. A estos efectos, los activos y pasivos se clasifican como corrientes cuando están vinculados al ciclo normal de explotación de la Sociedad y se esperan vender, consumir, realizar o liquidar en el transcurso del mismo; son diferentes a los anteriores y su vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el plazo máximo de un año; se mantienen con fines de negociación o se trata de efectivo y otros activos líquidos equivalentes cuya utilización no está restringida por un periodo superior a un año. El ciclo normal de explotación es inferior a un año para todas las actividades.



PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

5. INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado intangible son los siguientes:

Euros

Ejercicio 2022	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Traspasos	Saldo final
Coste				
Aplicaciones informáticas	222.779	2.296	-	225.075
Marcas	3.828.024	-	-	3.828.024
	4.050.803	2.296		4.053.098
Amortización acumulada				
Aplicaciones informáticas	(222.779)	(8.395)	134.356	(96.818)
Marcas	(2.881.947)	(191.097)	20.545	(3.052.499)
	(3.104.726)	(199.492)	154.900	(3.149.318)
Valor neto contable	946.077			903.780
Ejercicio 2021	Saldo inicial	Altas y dotaciones	Traspasos	Saldo final
Coste				
Aplicaciones informáticas	222.779	-	-	222.779
Marcas	3.827.774	250	-	3.828.024
	4.050.553	250	-	4.050.803
Amortización acumulada				
Aplicaciones informáticas	(219.802)	(2.977)	-	(222.779)
Marcas	(2.683.686)	(198.261)	-	(2.881.947)
	(2.903.488)	(201.238)	-	(3.104.726)
Valor neto contable	1.147.064	(200.988)		946.077

La Marca se corresponde con la diferencia entre el valor teórico contable de la sociedad absorbida minorado por las plusvalías afectadas a inmovilizado material e incrementado por el importe de los impuestos diferidos derivado de la operación de fusión que se indica en la Nota 1 de la presente memoria. Dicho importe, que no es fiscalmente deducible, se amortiza de forma lineal durante 20 años desde la fecha de fusión 1 de enero de 2007, por entender los Administradores que es el periodo en el que generará ingresos en la Sociedad.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

El coste y la amortización acumulada de la marca a 1 de enero de 2008 incluyen un total de 772.753 y 38.638 euros respectivamente que se corresponden con los impuestos diferidos que, en aplicación del Plan General Contable del 2007, corresponde reconocer a fecha de transición. Dichos impuestos diferidos están asociados a la plusvalía tras la fusión indicada en la Nota 1. De acuerdo con las valoraciones realizadas, dichos impuestos diferidos fueron registrados como mayor valor de la marca.

El valor de los elementos de inmovilizado intangible totalmente amortizados asciende a 192.307 euros (350.116 euros en 2021).

6. INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen el inmovilizado material son los siguientes:

Euros	Saldos inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
Ejercicio 2022					
Coste					
Terrenos	3.462.307	-	-	-	3.462.307
Construcciones	7.490.103	-	-	-	7.490.103
Instalaciones técnicas y maquinaria	2.357.431	27.442	-	-	2.384.873
Otras instalaciones utillaje y mobiliario	1.009.117	-	-	-	1.009.117
Elementos de transporte	760.694	105.642	-	-	866.336
Equipos proceso información	299.884	18.612	-	-	318.496
Otro inmovilizado	291.588	22.099	-	-	313.687
	15.671.124	173.795	-	-	15.844.919
Amortización acumulada					
Construcciones	(4.192.394)	(168.830)	-	-	(4.361.224)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(2.081.770)	(67.519)	-	-	(2.149.289)
Otras instalaciones utillaje y mobiliario	(909.474)	(8.107)	-	-	(917.581)
Elementos de transporte	(641.526)	(32.610)	-	(154.899)	(829.035)
Equipos proceso información	(259.894)	(11.052)	-	-	(270.946)
Otro inmovilizado	(232.623)	(6.267)	-	-	(238.890)
	(8.317.681)	(294.385)	-	(154.899)	(8.766.965)
Valor neto contable	7.353.443	(120.590)	-	(154.899)	7.077.954

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

Euros	Saldos inicial	Altas y dotaciones	Bajas	Traspasos	Saldo final
Ejercicio 2021					
Coste					
Terrenos	3.462.307	-	-	-	3.462.307
Construcciones	7.490.103	-	-	-	7.490.103
Instalaciones técnicas y maquinaria	2.357.431	-	-	-	2.357.431
Otras instalaciones utillaje y mobiliario	982.267	26.850	-	-	1.009.117
Elementos de transporte	761.522	29.500	(30.328)	-	760.694
Equipos proceso información	298.464	1.420	-	-	299.884
Otro inmovilizado	289.021	2.567	-	-	291.588
	15.641.115	60.337	(30.328)	-	15.671.124
Amortización acumulada					
Construcciones	(4.023.533)	(168.861)	-	-	(4.192.394)
Instalaciones técnicas y maquinaria	(2.009.659)	(72.111)	-	-	(2.081.770)
Otras instalaciones utillaje y mobiliario	(898.372)	(11.102)	-	-	(909.474)
Elementos de transporte	(640.244)	(29.286)	28.004	-	(641.526)
Equipos proceso información	(249.513)	(10.381)	-	-	(259.894)
Otro inmovilizado	(225.712)	(6.911)	-	-	(232.623)
	(8.047.033)	(298.653)	28.004	-	(8.317.682)
Valor neto contable	7.594.083	(238.316)	(2.324)	-	7.353.443

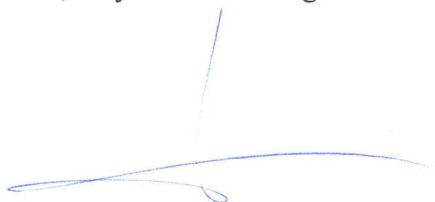
Los saldos de terrenos y construcciones al 31 de diciembre de 2022 incluyen plusvalías por importe de 2.075.813 y 2.831.192 euros, respectivamente (2.075.813 y 2.960.282 euros en 2021), con origen en la fusión que se indica en la Nota 1 de la memoria y están basadas en dos tasaciones de expertos independientes realizadas en el ejercicio 2006. Dichas plusvalías no son fiscalmente deducibles, por lo que la dotación a la amortización correspondiente se incrementa cada año en la base imponible del ejercicio.

El valor de los elementos del inmovilizado material totalmente amortizados a 31 de diciembre de 2022 asciende a 6.633.720 euros (6.274.541 euros en el 2021).

Los terrenos y construcciones de la Sociedad están hipotecados en garantía de dos préstamos de la misma naturaleza que se detallan en la Nota 10.1.

La Sociedad tiene contratadas pólizas de seguros que cubren el valor neto contable del inmovilizado material.

En ejercicios anteriores se han recibido subvenciones relacionadas con el inmovilizado material, tal y como se recoge en la Nota 9.4 de las presentes cuentas anuales.



PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

7. ACTIVOS FINANCIEROS

La composición de los activos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

Euros	Instrumentos de patrimonio		Créditos, y otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Activos financieros no corrientes						
Inversiones en empresas del Grupo	45.000	45.000		5.000	45.000	50.000
Inversiones financieras a largo plazo	-	-	16.402	12.402		12.402
	45.000	45.000	16.402	17.402	61.402	62.402
Activos financieros corrientes						
Deudores com. y otras cuentas. a cobrar (*)	-	-	686.171	893.535	686.171	893.535
Inversiones financieras a corto plazo	10.490	117.022	64.100	-	74.590	117.022
	10.490	117.022	750.271	893.535	760.761	1.010.558
TOTAL	55.490	162.022	766.673	910.937	822.163	1.072.960

*No incluyen saldos con las Administraciones Públicas

7.1 Inversiones en empresas del Grupo

Estos activos financieros a 31 de diciembre de 2022 se clasifican en la categoría de Activos financieros a coste.

El detalle de las inversiones financieras en empresas del grupo es el siguiente:

Euros	2022	2021
NW Mallorca 2017, S.L.U.	3.000	3.000
Living the Dream Company, S.L.U.	3.000	3.000
Finca Producciones SPA, S.L.	3.000	3.000
Ten Cents Films S.L.U.	3.000	3.000
White Lines Films, S.L.	3.000	3.000
Off The Rails Films, S.L.	3.000	3.000
Nosotros Productions, S.L.	3.000	3.000
Last Letter Films, S.L.U.	3.000	3.000
Chica Morena Productions, S.L.	3.000	3.000
Picada Productions, S.L.	3.000	3.000
Batalla Productions, S.L.	3.000	3.000
YRF Project, 67 S.L.	3.000	3.000
Hustle Spain, S.L.	3.000	3.000
Palomino Films, S.L.	3.000	3.000
Tesoro Enterrado S.L.	3.000	3.000
Provisión por deterioro	-	-
	45.000	45.000

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

Las principales magnitudes de las sociedades del grupo son las siguientes:

Euros	%	Capital	Reservas	Resultados de ejercicios anteriores	Beneficios (pérdidas) del ejercicio (*)	Total patrimonio neto
NW Mallorca 2017, S.L.U.	100%	3.000	92	(19.144)	(1.061)	(17.113)
Living the Dream Pictures, S.L.U.	100%	3.000	10.600	(34.875)	(6.820)	(28.094)
Finca Producciones SPA, S.L.	100%	3.000	18.274	52.086	(12.075)	61.286
Ten Cents Films, S.L.U.	100%	3.000	1.048	(212.758)	98.516	(113.194)
White Lines Films, S.L.	100%	3.000	10.753	(12.133)	(1.775)	(154)
Off The Rails Films, S.L.	100%	3.000	-	(7.280)	(784)	(5.064)
Nosotros Productions, S.L.	100%	3.000	3.297	(22.653)	(792)	(17.148)
Last Letter Films, S.L.U.	100%	3.000	4.142	(12.435)	(1.000)	(6.293)
Chica Morena Productions, S.L.	100%	3.000	103.486	(106.369)	(1.259)	(1.142)
Picada Productions, S.L.	100%	3.000	8.980	(356.130)	(100)	(344.251)
Batalla Productions, S.L.	100%	3.000	-	-	n/d	-
YRF Project, 67 S.L.	100%	3.000	(934)	-	21.625	23.691
Hustle Spain, S.L.	100%	3.000	14.592	-	(7.761)	9.831
Palomino Films, S.L.	100%	3.000	-	(101)	(292.891)	(289.992)
Tesoro Enterrado S.L.	100%	3.000	-	-	3.644	6.644

(*) Últimos datos disponibles: resultado del ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2022

n/d: Datos no disponibles, si bien se estima un resultado del ejercicio en torno a cero euros

La Sociedad no ha registrado correcciones valorativas en aquellas participaciones en las que el Patrimonio Neto es inferior a su valor en libros, dado que se estima que las filiales generarán en ejercicios futuros resultados positivos en un importe superior a las pérdidas acumuladas a 31 de diciembre de 2022.

La Sociedad NW MALLORCA 2017, S.L.U. fue constituida en el 2017 para llevar a cabo un proyecto de televisión. En el ejercicio 2022 la Sociedad permanece inactiva.

LIVING THE DREAM PICTURES, S.L.U. se había constituido en el ejercicio 2017 con otra denominación (PAN Y VINO PRODUCTIONS, S.L.U.) cambiando a la actual denominación en febrero de 2018. En el ejercicio 2022 la Sociedad permanece inactiva.

FINCA PRODUCCIONES SPA, S.L. fue constituida en el ejercicio 2018 con fecha 16 de mayo. El objetivo de esta sociedad fue la realización de un proyecto durante los ejercicios 2018, 2019 y 2020. En el ejercicio 2022 la Sociedad permanece inactiva.

TEN CENTS FILMS, S.L.U. fue constituida en el ejercicio 2018 con fecha 17 de julio. El objetivo de esta sociedad fue la realización de un proyecto durante los ejercicios 2018 y 2019. En el ejercicio 2022 la Sociedad ha estado activa.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

WHITE LINES FILMS, S.L. fue constituida en el ejercicio 2018 con fecha 29 de noviembre. El objetivo de esta sociedad fue la realización de un proyecto en el ejercicio 2019. En el ejercicio 2022 la Sociedad permanece inactiva.

OFF THE RAILS FILMS, S.L. fue constituida en el ejercicio 2018 con fecha 12 de diciembre. El objetivo de esta sociedad fue la realización de un proyecto en el ejercicio 2019. En el ejercicio 2022 la Sociedad permanece inactiva.

NOSOTROS PRODUCTIONS, S.L. se ha constituido en el ejercicio 2019 con fecha 4 de junio. El objetivo de esta sociedad fue la realización de un proyecto en el ejercicio 2019. En el ejercicio 2022 la Sociedad permanece inactiva.

LAST LETTER FILMS, S.L.U. se ha constituido en el ejercicio 2019 con fecha 13 de septiembre. El objetivo de esta sociedad fue la realización de un proyecto en el ejercicio 2019. En el ejercicio 2022 la Sociedad permanece inactiva.

CHICA MORENA PRODUCTIONS, S.L.U. se ha constituido en el ejercicio 2019 con fecha 13 de junio. El objetivo de esta sociedad fue la realización de un proyecto en el ejercicio 2019. En el ejercicio 2022 la Sociedad permanece inactiva.

PICADA PRODUCTIONS, S.L.U. se ha constituido en el ejercicio 2020 con fecha 21 de enero. El objetivo de esta sociedad fue la realización de un proyecto en el ejercicio 2021. En 2022 la sociedad está inactiva.

BATALLA PRODUCTIONS, S.L.U. se ha constituido en el ejercicio 2020 con fecha 6 de febrero. El objetivo de esta sociedad es la realización de un proyecto iniciado en el ejercicio 2022. En el ejercicio 2022 la sociedad ha estado activa.

YRF PROJECT 67, S.L. se ha constituido en el ejercicio 2021 con fecha 13 de abril. El objetivo de esta sociedad ha sido la realización de un proyecto iniciado en el ejercicio 2021. En 2022 la sociedad ha estado activa.

HUSTLE SPAIN S.L. se ha constituido en el ejercicio 2021 con fecha 22 de abril. El objetivo de esta sociedad ha sido la realización de un proyecto iniciado en el ejercicio 2021. En 2022 la sociedad ha estado activa.

PALOMINO FILMS S.L. se ha constituido en el ejercicio 2021 con fecha 3 de noviembre. El objetivo de esta sociedad es la realización de un proyecto en el ejercicio 2022. En 2022 la sociedad ha estado activa.

TESORO ENTERRADO S.L. se ha constituido en el ejercicio 2021 con fecha 16 de diciembre. El objetivo de esta sociedad es la realización de un proyecto en el ejercicio 2022. En 2022 la sociedad ha estado activa.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

El 19 de julio de 2022 la Sociedad adquirió por 1.800 euros la totalidad de las participaciones sociales de GRUPO GALERA 2022 S.L. En 2022 la sociedad ha estado activa.

El 4 de agosto de 2022 la Sociedad adquirió por 1.800 euros la totalidad de las participaciones sociales de Inversiones Centollo 2022, S.L. Esta filial ha estado inactiva desde su constitución hasta la fecha de cierre del ejercicio 2022.

El 16 de noviembre de 2022 la Sociedad adquirió por 2.000 euros la totalidad de las participaciones sociales de Proyectos Empresariales Ágora, S.L. Esta filial ha estado inactiva desde su constitución hasta la fecha de cierre del ejercicio 2022.

La Sociedad no formula cuentas anuales del Grupo del que es Sociedad dominante, por estar exenta por tamaño según lo contemplado en las Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas.

7.2 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

Estos activos financieros a 31 de diciembre de 2022 se clasifican en la categoría de Activos financieros a coste amortizado.

Deudores comerciales

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

	2022	2021
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	413.406	634.095
Clientes, empresas del grupo y asociadas	272.765	259.440
Total	686.171	893.535

Correcciones valorativas

El saldo de la partida “Clientes por ventas y prestaciones de servicios” se presenta neto de las correcciones valorativas por deterioro. Los movimientos habidos en dichas correcciones han sido los siguientes:

(Euros)	2022	2021
Saldo inicial	-	-
Dotaciones netas	-	-
Baja definitiva	-	-
Saldo final	-	-

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

8. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EXIGIBLES

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre es la siguiente:

Euros	2022	2021
Caja	24.659	12.062
Cuentas corrientes a la vista	3.971.166	2.781.677
Total	3.995.825	2.793.739

Las cuentas corrientes, así como los otros activos líquidos equivalentes devengan un tipo de interés de mercado para este tipo de cuentas y activos.

No existen restricciones bancarias a la disponibilidad de tesorería.

9. PATRIMONIO NETO

9.1 Capital suscrito

El capital social al 31 de diciembre de 2022 está representado por 3.400.000 participaciones sociales, nominativas, de 1 euro nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas que gozan de iguales derechos políticos y económicos. La Sociedad no cotiza en bolsa.

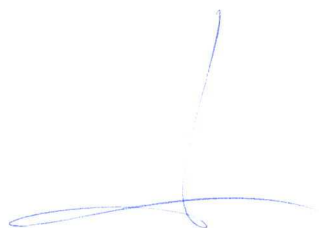
El único socio, distinto de persona física, con un porcentaje superior al 10 por ciento de participación en el capital social de la Entidad es la sociedad Zallaz, S.A. con un 50,50% (50,50% en 2021).

9.2 Reserva legal

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios de cada ejercicio a la constitución de un fondo de reserva hasta que éste alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva no es distribuible a los accionistas y sólo podrá ser utilizada para la compensación de pérdidas en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

9.3 Otras Reservas

El saldo de este epígrafe es de libre disposición, después de compensar pérdidas.



PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

9.4 Subvenciones

El detalle del saldo es el siguiente:

Ejercicio 2022 (euros)	Saldo inicio ejercicio	Altas	Transferencias a Pérdidas y Ganancias	Saldo final ejercicio
Coste:				
Subvenciones inmovilizado	49.847	-	(3.423)	46.424
Subvenciones inmovilizado 2010	79	-	-	79
Subvenciones inmovilizado 2011	1.092	-		1.092
Total	51.018	-	(3.423)	47.595

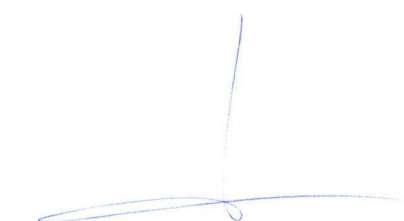
Ejercicio 2021 (euros)	Saldo inicio ejercicio	Altas	Transferencias a Pérdidas y Ganancias	Saldo final ejercicio
Coste:				
Subvenciones inmovilizado	53.270	-	(3.423)	49.847
Subvenciones inmovilizado 2010	79	-	-	79
Subvenciones inmovilizado 2011	1.560	-	(468)	1.092
Total	54.909	-	(3.891)	51.018

La Sociedad recibió en anteriores ejercicios una subvención a fondo perdido por importe inicial de 163.000 euros que se imputa a resultados al 3% anual por haberse destinado a la adquisición de elementos del inmovilizado material.

En los ejercicios 2010 y 2011 se obtuvieron subvenciones que ascendían a 12.176 y a 15.602 euros respectivamente, para la adquisición de elementos de inmovilizado material. Ambas se imputan a ingreso de forma lineal en 10 años, por ser este el periodo de amortización de los elementos adquiridos con las mismas.

En el ejercicio 2017 se recibió una subvención de capital por una inversión en placas solares por importe de 13.582 euros, que neto de su efecto impositivo asciende a 10.187 euros.

En el ejercicio 2019 se recibió una subvención de la CAIB por importe de 3.907 euros por la contratación de un empleado con discapacidad de manera indefinida.



D. Juan Pablo Nicolau Nano
 Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

10. PASIVOS FINANCIEROS

Los pasivos financieros a 31 de diciembre de 2022 se clasifican en la categoría de Pasivos financieros a coste amortizado.

La composición de los pasivos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

Euros	Deudas con entidades de crédito		Otros		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Pasivos financieros a largo plazo:						
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	1.646.743	2.225.399	63.960	18.658	1.710.703	2.244.057
	1.646.743	2.225.399	63.960	18.658	1.710.703	2.244.057
Pasivos financieros corrientes:						
Pasivos financieros a coste amortizado o coste	579.560	713.480	3.016.930	2.405.154	3.596.490	3.118.633
TOTAL	2.226.303	2.938.879	3.080.890	2.423.812	5.307.193	5.362.690

La composición del saldo de pasivos financieros al 31 de diciembre es la siguiente:

Euros	2022	2021
Pasivos no corrientes:		
Deudas con Entidades de crédito	1.646.743	2.225.399
Otros pasivos no corrientes	63.960	18.658
	1.710.703	2.244.057
Pasivos corrientes:		
Deudas con entidades de crédito y acreed. por arrend. financiero	599.847	719.178
Proveedores y Acreedores	1.136.829	578.285
Proveedores, empresas del grupo	-	8.978
Deudas con el personal	55.044	113.441
Fianzas recibidas	69.600	72.600
Anticipos de clientes	1.729.161	1.620.143
Otros pasivos corrientes	6.009	6.009
	3.596.490	3.118.633

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

10.1 Deudas con entidades de crédito

El detalle de deudas con entidades de crédito es el siguiente:

	Importe inicial	Saldo a 31.12.22	Saldo a 31.12.21	Fecha contratación	Vencimiento
Préstamo Hipotecario Bankia	1.438.524	619.293	707.874	30.12.2014	31.12.2029
Préstamo Hipotecario B. March	1.470.235	770.412	833.683	30.12.2014	01.01.2030
Préstamo La Caixa	1.000.000	-	128.205	18.03.2016	01.10.2023
Préstamo ICO La Caixa	34.346	-	-	14.12.2017	13.12.2022
Préstamo Banco Popular	130.000	-	15.537	17.07.2018	17.07.2023
Préstamo Hipotecario Banco Popular	650.000	-	-	30.11.2018	30.11.2022
Préstamo Banco Santander	200.000	45.436	86.327	31.01.2020	30.01.2025
Préstamo ICO Banco Santander	1.000.000	261.602	453.772	07.04.2020	06.04.2025
Total deuda a largo plazo		1.646.743	2.225.399		
Préstamos hipotecarios a corto plazo	-	218.294	209.318		
Préstamos a corto plazo	-	361.266	504.162		
Total deuda a corto plazo		579.560	713.480		
Total deudas con bancos		2.226.303	2.938.878		

Los tipos de interés de los préstamos están referenciados al Euribor.

Adicionalmente, la Sociedad dispone de una línea de crédito con La Caixa con un límite de 700.000 euros sobre la cual no ha dispuesto ninguna cantidad a cierre del ejercicio. El vencimiento de esta línea de crédito es enero 2024. Por otra parte, la Sociedad dispone de una línea de crédito con Banca March con un límite de 250.000 euros sobre el cual no ha dispuesta de ninguna cantidad a cierre del ejercicio. El vencimiento de esta línea de crédito es abril 2023.

El detalle de vencimientos de la deuda bancaria es el siguiente:

A 31.12.22	2023 (Corto plazo)	2024	2025	2026	2027	Resto	Total largo
Préstamos bancarios	579.560	451.442	285.760	218.620	221.015	469.906	1.646.743



D. Juan Pablo Nicolau Nano
 Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

A 31.12.21	2022 (Corto plazo)	2023	2024	2025	2026	Resto	Total largo
Préstamos bancarios	713.480	646.995	511.089	305.929	218.696	542.689	2.225.399

La información sobre la naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros es la siguiente:

- Como consecuencia del desarrollo de su actividad y operaciones, la Sociedad está expuesta a riesgos financieros, principalmente por tipo de interés, siendo el riesgo de tipo de cambio mínimo. Concretamente está expuesta a un riesgo de tipo de interés derivado de financiaciones denominadas en euros, a tipo de interés variable.
- La Sociedad se financia con préstamos a tipos de interés variable. La Sociedad a 31 de diciembre de 2022 no utiliza instrumentos financieros derivados ya que considera que los impactos y fluctuaciones procedentes de este riesgo no son significativos.
- Respecto al riesgo de liquidez, la Sociedad gestiona el riesgo de falta de efectivo a corto plazo a través del seguimiento de su presupuesto de tesorería, que considera el vencimiento de las inversiones financieras y los activos y pasivos financieros, así como las proyecciones de los flujos de efectivo de las operaciones.

10.2 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

La información relativa al periodo medio de pago a proveedores es la siguiente:

	2022	2021
(Días)		
Periodo medio de pago a proveedores	55,14	67,66
Ratio de operaciones pagadas	28,22	23,93
Ratio de operaciones pendientes de pago	213,89	220,54
(Euros)		
Total pagos realizados	3.148.545,07	2.183.786,61
Total pagos pendientes	533.925,93	531.062,13
Volumen monetario de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	3.091.202,82	n/a
Porcentaje que representan los pagos inferiores a dicho máximo sobre el total de los pagos realizados	98.18%	n/a
(Número de facturas)		
Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad	2458.00	n/a
Porcentaje sobre el total de facturas	66.32%	n/a

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

11. SITUACIÓN FISCAL

El detalle de activos y pasivos fiscales al 31 de diciembre es el siguiente:

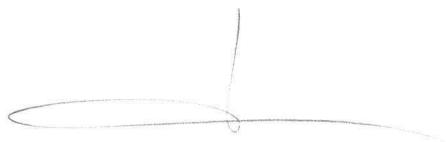
Euros	2022	2021
Activos por impuesto diferido	6.522	9.784
Activos por impuesto corriente	13.908	28.308
Otros créditos con las Administraciones Públicas	895.885	421.810
	916.315	459.902
Pasivos por impuesto diferido	1.419.501	1.508.452
Pasivos por impuesto corriente	88.371	128.309
Otras deudas con las Administraciones Públicas	602.608	175.779
	2.110.480	1.812.539

Desde el 1 de enero de 2014, Palma Pictures T.M.P.C., S.L. tributó junto a su filial Pathfinder Media, S.L.U., en régimen especial de consolidación fiscal. Con la liquidación de dicha filial durante el ejercicio 2017 vuelve a tributar de forma individual.

Los beneficios, determinados conforme a la legislación fiscal, están sujetos a un gravamen del 25% sobre la base imponible. De la cuota resultante pueden practicarse ciertas deducciones.

Según las disposiciones legales vigentes, las liquidaciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta que no hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haya transcurrido el plazo de prescripción. A este respecto, la Sociedad se encuentra abierta a inspección fiscal para los últimos cuatro ejercicios para los impuestos que le son de aplicación.

En opinión de los Administradores de la Sociedad, no existen contingencias fiscales de importes significativos que pudieran derivarse, en caso de inspección, de posibles interpretaciones diferentes de la normativa fiscal aplicable a las operaciones realizadas por la Sociedad.



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

11.1 Cálculo del Impuesto sobre Sociedades

La conciliación entre el importe neto de los ingresos y gastos del ejercicio y la base imponible (resultado fiscal) del Impuesto sobre Sociedades es la siguiente:

	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto			
Euros	Aumentos	Disminuciones	Total	Aumentos	Disminuciones	Total	TOTAL
Ejercicio 2022							
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			1.100.667				1.100.667
Diferencias permanentes:							
Gastos no deducibles	36.516	-	36.516	-	-	-	36.516
Donaciones	-	-	-	-	-	-	-
Diferencias temporarias:							
Con origen en ejercicios anteriores							
Amortización plusvalías inmovilizado	343.929	-	343.929	-	-	-	343.929
Amortización inmovilizado (2001-2007)	6.095	-	6.095	-	-	-	6.095
Reversión libertad de amort mant. empleo	5.781	-	5.781	-	-	-	5.781
DT Reversión limitación amortización 2013 y 2014 (ART. 7 LEY 16/2012)	-	(13.045)	(13.045)	-	-	-	(13.045)
Base imponible (previa)			1.479.943				1.479.943
	Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto			
Euros	Aumentos	Disminuciones	Total	Aumentos	Disminuciones	Total	TOTAL
Ejercicio 2021							
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos			739.659				739.659
Diferencias permanentes:							
Gastos no deducibles	10.598	-	10.598	-	-	-	10.598
Donaciones	-	-	-	-	-	-	-
Diferencias temporarias:							
Con origen en ejercicios anteriores							
Amortización plusvalías inmovilizado	343.929	-	343.929	-	-	-	343.929
Amortización inmovilizado (2001-2007)	4.443	-	4.443	-	-	-	4.443
Reversión libertad de amort mant. empleo	6.514	-	6.514	-	-	-	6.514
DT Reversión limitación amortización 2013 y 2014 (ART. 7 LEY 16/2012)	-	(13.045)	(13.045)	-	-	-	(13.045)
Base imponible (previa)							1.092.099

Amortización plusvalías del inmovilizado

El saldo en 2022 y 2021 se corresponde con las dotaciones a la amortización de las plusvalías afectas a los distintos epígrafes del inmovilizado que por su naturaleza no son gastos fiscalmente deducibles y que se indican en las Notas 5 y 6 de la memoria.

Amortización inmovilizado

Los saldos en 2022 y 2021 se corresponden con la reversión de las amortizaciones aceleradas a efectos fiscales del inmovilizado material.

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

La conciliación entre el gasto/(ingreso) por impuesto sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravámenes aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos es la siguiente:

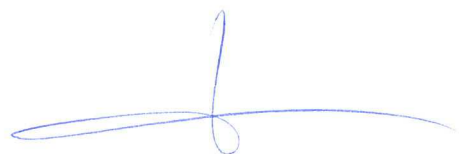
Euros	2022			2021		
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Patrimonio	Total 2022	Cuenta de pérdidas y ganancias	Patrimonio	Total 2021
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio antes de impuestos	1.100.667	-	1.100.667	739.659	-	739.659
Carga impositiva teórica (tipo impositivo 25%)	275.167	-	275.167	184.915	-	184.915
Gasto no deducibles	9.129	-	9.129	3.261	-	3.261
Deducciones cuota	(652)	-	(652)	26.466	-	26.466
Gasto / (ingreso) impositivo efectivo	283.643	-	283.643	214.642	-	214.642

El gasto/(ingreso) por impuesto sobre beneficios se desglosa como sigue:

Euros	Cuenta de pérdidas y ganancias	Patrimonio	Total 2022	Cuenta de pérdidas y ganancias	Patrimonio	Total 2021
Impuesto corriente	369.334	-	369.334	128.309	-	128.309
Impuesto diferido	(85.690)	-	(85.690)	57.951	-	57.951
Total			283.643			186.260

El cálculo del Impuesto sobre Sociedades a ingresar o devolver es el siguiente:

(Euros)	2022	2021
Cuota líquida	369.334	128.309
Retenciones	-	(10)
Pagos a cuenta	(280.962)	-
Impuesto sobre Sociedades a ingresar/(devolver)	88.371	128.299



PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

11.2 Activos y pasivos por impuesto diferido

El detalle y los movimientos de las distintas partidas que componen los activos y pasivos por impuesto diferido son los siguientes:

				Euros
Variaciones reflejadas en				
Ejercicio 2022	Saldo inicial	Cuenta de pérdidas y ganancias	Patrimonio neto	Saldo final
Activos por impuesto diferido				
Limitación amortización 2019 y 2020	9.784	(3.261)	-	6.523
	9.784	(3.261)	-	6.523
Pasivos por impuesto diferido				
Amortización inmovilizado material	30.600	(2.010)	-	28.590
Plusvalías inmovilizado	1.460.277	(86.942)	-	1.373.335
Subvenciones no reintegrables	17.576	-	-	17.576
	1.508.453	(88.951)	-	1.419.502
Variaciones reflejadas en				
Ejercicio 2021	Saldo inicial	Cuenta de pérdidas y ganancias	Patrimonio neto	Saldo final
Activos por impuesto diferido				
Bases Imponibles negativas	143.411	(143.411)	-	-
Limitación amortización 2019 y 2020	13.045	(3.261)	-	9.784
	156.456	(146.673)	-	9.784
Pasivos por impuesto diferido				
Amortización inmovilizado material	33.172	(2.572)	-	30.600
Plusvalías inmovilizado	1.546.259	(85.982)	-	1.460.277
Subvenciones no reintegrables	17.744	(168)	-	17.576
	1.597.174	(88.722)	-	1.508.452

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

12. INGRESOS Y GASTOS

12.1 Importe neto de la cifra de negocios

La distribución del importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad correspondiente a sus actividades ordinarias, por categoría de actividades, es la siguiente:

Euros	2022	2021
Ventas	32.215	24.273
Ingresos por prestación de servicios	25.488.266	17.010.521
Ingresos photoshoots	994.526	343.406
Total	26.515.007	17.378.200

12.2 Aprovisionamientos

El detalle de los consumos de mercaderías que figuran en la cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

Euros	2022	2021
Compras y aprovisionamientos	-	-
Total	-	-

12.3 Gastos de personal

El detalle de los gastos de personal que figuran en la cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

Euros	2022	2021
Sueldos y salarios y asimilados	(6.852.377)	(4.348.386)
Seguridad Social	(1.583.572)	(1.165.306)
Otros gastos sociales		(233.936)
Total	(8.435.949)	(5.747.629)

12.4 Otros ingresos de explotación

Euros	2022	2021
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	5.971	3.564
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	-	600.000
Total	5.971	603.564

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

En el ejercicio 2021 la Sociedad recibió una ayuda pública de 600.000 euros de la “Línea Covid de ayudas directas a personas autónomas y empresas” financiada por el Gobierno de España y prevista en el Real Decreto Ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la COVID-19. Esta ayuda considerada como una subvención de explotación no reintegrable, dado que fue en opinión de los administradores se han cumplido las condiciones establecidas para su justificación.

En virtud de los compromisos establecidos en el apartado 2 de la Disposición adicional cuarta del “Real Decreto Ley 5/2021, de 12 de marzo, de medidas extraordinarias de apoyo a la solvencia empresarial en respuesta a la pandemia de la COVID-19” la Sociedad, al haber recibido fondos de la “Línea Covid de ayudas directas a personas autónomas y empresas”, considera proponer a la Junta General de Accionistas que no haya reparto de dividendos en 2022.

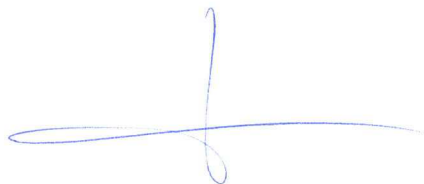
13. INFORMACIÓN SOBRE MEDIO AMBIENTE

Por lo que respecta a posibles contingencias que en materia medioambiental pudieran producirse, los Administradores consideran que éstas se encuentran suficientemente cubiertas con las pólizas de seguro de responsabilidad civil que tienen suscritas.

No hay gastos incurridos en 2022 ni en 2021 por este concepto.

14. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

No se han producido otros acontecimientos posteriores a la fecha de cierre del ejercicio que afecten a las presentes cuentas anuales de forma significativa.



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

15. OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

Las partes vinculadas de la Sociedad durante los ejercicios 2022 y 2021, así como la naturaleza de dicha vinculación, es la siguiente:

	Naturaleza de la vinculación
Zallaz, S.A.	Sociedad dominante directa
Otros socios	Accionistas
NW Mallorca 2017, S.L.U.	Empresa del grupo
Living the dream, S.L.U.	Empresa del grupo
Finca Producciones SPA, S.L.	Empresa del grupo
Ten Cents Films, S.L.U.	Empresa del grupo
White Lines Films, S.L.	Empresa del grupo
Off The Rails Films, S.L.	Empresa del grupo
Nosotros Productions, S.L.	Empresa del grupo
Last Letter Films, S.L.U.	Empresa del grupo
Chica Morena Productions, S.L.	Empresa del grupo
Picada Productions, S.L.	Empresa del grupo
Batalla Productions, S.L.	Empresa del grupo
YRF Project, 67 S.L.	Empresa del grupo
Hustle Spain, S.L.	Empresa del grupo
Palomino Films, S.L.	Empresa del grupo
Tesoro Enterrado S.L.	Empresa del grupo
Administradores	Consejeros
Alta dirección	Directivos

15.1 Entidades vinculadas

Los saldos y transacciones con entidades vinculadas son los siguientes:

Ejercicio 2022	Saldos a cobrar	Saldos a pagar	Ventas y Servicios prestados	Compras y servicios recibidos
NW Mallorca 2017, S.L.U.	17	-	-	-
Living the dream, S.L.U.	-	-	-	-
Finca Producciones SPA, S.L.	-	-	-	-
Ten Cents Films S.L.U.	40.864	-	450.969	-
White Lines Films, S.L.	-	-	-	-
Off The Rails Films, S.L.	4.235	-	3.500	-
Nosotros Productions, S.L.	-	-	-	-
Last Letter Films, S.L.U.	1.486	-	-	-
Chica Morena Productions, S.L.	664	-	-	-
Picada Producciones, S.L.	-	-	-	-
Tesoro enterrado	224.780	-	241.999	-
PALOMINO FILMS	719	-	451.871	-
GRUPO GALERA 2022 SL	-	-	206.216	-
Batalla Productions, S.L.	-	-	194.830	-
Hustle Spain, S.L.	-	-	39.750	-
YRF Project 67 ,S.L.	-	-	-	-

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

Ejercicio 2021	Saldos a cobrar	Saldos a pagar	Ventas y Servicios prestados	Compras y servicios recibidos
NW Mallorca 2017, S.L.U.	17	-	-	-
Living the dream, S.L.U.	-	-	-	-
Finca Producciones SPA, S.L.	-	-	-	-
Ten Cents Films S.L.U.	178.623	-	299.301	-
White Lines Films, S.L.	-	-	54.450	-
Off The Rails Films, S.L.	-	-	-	-
Nosotros Productions, S.L.	-	-	-	-
Last Letter Films, S.L.U.	1.486	-	-	-
Chica Morena Productions, S.L.	664	-	664	-
Picada Producciones, S.L.	-	-	20.091	-
Hustle Spain, S.L.	-	-	502.606	-
YRF Project 67 ,S.L.	78.650	-	174.352	-

15.2 Administradores y alta dirección

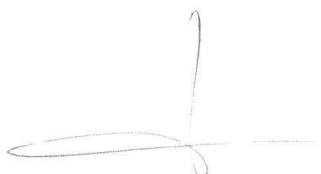
No se han devengado remuneraciones por los miembros del Consejo de Administración, que no desempeñan cargos ejecutivos, durante el ejercicio 2022 ni el ejercicio 2021.

Las remuneraciones devengadas en el ejercicio por la alta dirección han ascendido a 712.689 euros (448.826 euros en 2021, en ERTE), entre los que se encuentra un miembro del consejo de administración.

En relación con el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital, los Administradores no han comunicado situaciones de conflicto con el interés de la Sociedad.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad no tenía obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros anteriores o actuales del Consejo de Administración. Asimismo, salvo un crédito de 5.000 euros concedido a un administrador en el ejercicio 2022 (Nota 7). A 31 de diciembre de 2022 y 2021 no existían anticipos ni otros créditos concedidos al personal de alta dirección o a los miembros del Consejo de Administración, ni había obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía.

Durante el ejercicio 2022, se han satisfecho primas de seguros de responsabilidad civil de los administradores por eventuales daños ocasionados en el ejercicio del cargo por importe de 2.482 euros (2.823 euros en el 2021).



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

16. OTRA INFORMACIÓN DE INTERÉS

a) Número medio de personas empleadas:

El número medio de empleados distribuido por categorías, durante el ejercicio 2022 ha sido el siguiente. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 el detalle de empleados por categoría no difiere significativamente del indicado a continuación:

Categorías	2022			2021		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Altos directivos	6,677	3,983	10,66	4,51	1,25	5,76
Jefes de departamento	14,535	10,477	25,012	11,63	6,68	18,32
Oficiales	2,361	5,053	7,413	17,69	7,65	25,33
Auxiliares	39,173	26,503	65,676	14,62	13,78	28,40
Total	62,746	46,016	108,762	48,45	29,36	77,81

El número medio de empleados de 2022 y 2021 incluido en el cuadro anterior correspondiente al personal adscrito a los Expedientes de Regulación Temporal de Empleo, ha sido ponderado por el periodo de reducción de jornada.

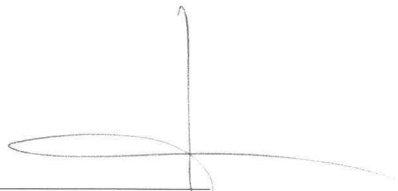
La Sociedad cuenta con una persona empleada con una minusvalía superior al 33 por ciento (1 persona en el ejercicio 2021).

b) Honorarios auditores

Los honorarios de auditoría correspondientes a las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 ascienden a 16.248 euros (15.300 euros en 2021). Adicionalmente, los honorarios abonados en el ejercicio por otros servicios prestados por los auditores de la Sociedad y otras sociedades de la organización ascienden a 23.991 euros (23.991 euros en 2021).

17. GARANTÍAS COMPROMETIDAS CON TERCEROS

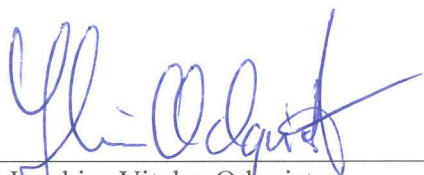
La Sociedad no tiene concedidas garantías a terceros que puedan suponer un impacto negativo significativo para la Sociedad.


D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Memoria del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022
(En euros redondeados a la unidad)

FORMULACIÓN DE CUENTAS

En Palma de Mallorca, a 31 de marzo de 2023, el Consejo de Administración de la Sociedad formula las presentes cuentas anuales que están formadas por el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto de la sociedad, el estado de flujos de efectivo, y la memoria en 45 páginas, firmadas por el Secretario del Consejo y en esta última página firman todos los consejeros.



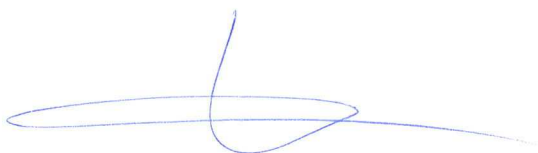
D. Carl Joachim Vitales Odqvist
Presidente



D. Michael Aidan Day
Consejero



Zallaz, S.A., representada por D. Ture Stendahl
Consejero



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Informe de gestión del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022

1.- 1.- Exposición sobre la evolución de los negocios y la situación de la Sociedad, junto con una descripción de los principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta.

Hemos concluido un año 2022 marcado por una gran actividad en líneas generales. Los rodajes se han desarrollado por todo el territorio peninsular e insular, dado que hemos rodado nuestros primeros proyectos en Portugal y en un par de ocasiones nos hemos desplazado hasta Canarias. Lo que ha conseguido mejorar la percepción de nuestras clientes respecto de nuestra capacidad de abarcar territorio más allá de las Islas.

El área de publicidad ha ido recuperando paulatinamente el ritmo en referencia a ejercicios anteriores, pero si bien no hemos conseguido la consistencia deseada, si es importante mencionar que los proyectos mostraron unas cifras de tamaño y rentabilidad en línea con lo planificado. Esperamos que el año que viene recuperemos el ritmo de confirmaciones previos a la pandemia.

La fotografía ha alcanzado el objetivo con menos proyectos de los originalmente esperados, motivado principalmente por el mayor tamaño y rentabilidad de los rodajes que hemos llevado a cabo.

En el área de entretenimiento y programas para televisión hemos vuelto a contar con la confianza de los clientes habituales y hemos repetido como destino de diferentes Love Island y formatos similares. La actividad se ha centrado principalmente en Mallorca lo que ha ayudado a mejorar la rentabilidad de esta división de negocio.

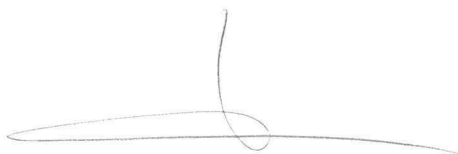
Respecto del formato de Cine y Series ha sido un año muy importante. Tanto por el tamaño de los proyectos, como por el nombre de los mismos (por ejemplo, The Crown) y no podemos olvidar la relevancia que proporciona la proyección en plataformas de primer nivel como Netflix y Disney.

El equipo humano de Palma Pictures ha recuperado la energía y la cohesión, una vez finalizado el ERTE. La plantilla sigue sumando efectivos para poder afrontar la carga de trabajo, con un especial esfuerzo en equipos de producción y de contabilidad al tratarse de puestos con cierta escasez en el mercado nacional.

2.- Hechos posteriores.

Los primeros meses no han mostrado el potencial esperado en el área de publicidad, pero el resto de los departamentos ha comenzado con fuerza y estamos trabajando en proyectos muy relevantes. De hecho, estamos muy satisfechos de recibir la tercera temporada del proyecto Mallorca Files y estamos en fase de preproducción para un gran proyecto en Canarias.

Hemos ejecutado el plan de inversión en activos que se acordó en la Junta durante los primeros meses del año para poder beneficiarnos de mayores márgenes en los proyectos que llevemos a cabo durante nuestra temporada de mayor ocupación.



1

PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Informe de gestión del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022

3.- Evolución previsible de la Sociedad.

El ejercicio 2023 debería ser un ejercicio de consolidación una vez superados los años de pandemia. Esperamos un año fructífero en todas las áreas y ya contamos con confirmaciones relevantes tanto en el campo de las series y películas como en el de los realities.

Hemos apostado por incrementar nuestra presencia comercial en Estados Unidos que es un mercado con alto grado de potencial y esperamos seguir aprovechando el alto grado de actividad de rodaje en España que estamos viendo los últimos años.

4.- Actividades llevadas a cabo en materia de I + D

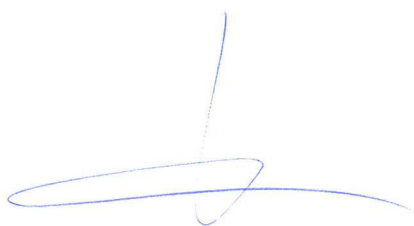
No se ha desarrollado ninguna actividad que pueda considerarse estrictamente I + D, más allá de las que se implantasen en ejercicios anteriores que sigan en aplicación.

5.- Adquisición de acciones propias.

No se han adquirido acciones propias durante el ejercicio.

6.- Información medioambiental

La principal tarea es el trabajo continuo por poner en práctica las medidas y seguimientos de nuestro programa medioambiental, que tiene su pilar básico en el mantenimiento y mejora continua de nuestro Sistema de Gestión ambiental de acuerdo con la norma ISO 14001:2004 y el Reglamento Europeo 1221/2009 de Ecogestión y Auditorías Ambientales (EMAS). El equipo ha continuado con las diferentes formaciones, mediciones y correcciones necesarias, de manera que ya forma parte de nuestra forma de trabajar. La revisión del ejercicio finalizado se superó satisfactoriamente y ya estamos trabajando en la auditoría de este año.

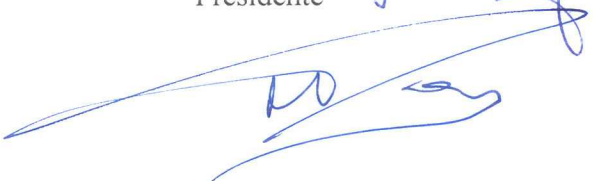


PALMA PICTURES T.M.P.C., S.L.
Informe de gestión del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022

En Palma de Mallorca, a 31 de marzo de 2023, el Consejo de Administración de la Sociedad formula el presente Informe de Gestión, que consta de 3 páginas, firmadas por el Secretario del Consejo y en esta última página firman todos los consejeros.



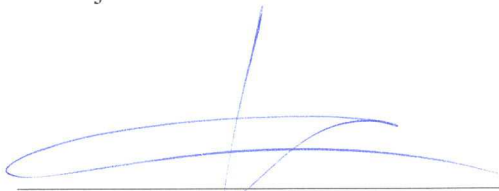
D. Carl Joachim Vitales Odqvist
Presidente



D. Michael Aidan Day
Consejero



Zallaz, S.A., representada por D. Ture Stendahl
Consejero



D. Juan Pablo Nicolau Nano
Secretario no Consejero