CUENTAS ANUALES, INFORMES DE GESTIÓN E INFORMES DE AUDITORÍA DE "*VISALIA ENERGÍA, S.L.*" DE LOS EJERCICIOS 2021, 2022 Y 2023

HISPAN , S.L.
Calle Velázquez, 157 - 1ª Planta
28002 MADRID

Teléf.: 91 524 57 61
e-mail: hispan@hispanauditores.com

R. M. Madrid Tomo 21.011, folio 120, Hoja AM-81872, inscripción 1ª CIF/N: [illegible] - Inscrita en el R.O.A.C. con el nº 98704

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2021

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

VISALIA ENERGÍA, S.L.

29 DE JUNIO DE 2022

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES

HISPAN AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE VISLAIA ENERGÍA, S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **VISALIA ENERGÍA, S.L.**, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2021, 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 **VISALIA ENERGÍA, S.L.** a 31 de diciembre de 2021, así como de los 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 identifican en la nota 3 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 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 estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área muy significativa y, como tal, susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoría.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron:

- La evaluación de los controles de reconocimiento de ingresos con especial énfasis en los mecanismos de registro y las comprobaciones que de los mismos efectúan los distintos departamentos.
- El análisis de la razonabilidad de las variaciones intermensuales para identificar tendencias inusuales en el importe de los márgenes obtenidos.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los declarados en los impuestos presentados, tanto en relación con el IVA a través del SII y de las liquidaciones mensuales de IVA como con los impuestos sobre la electricidad que se presentan mensualmente.
- Verificación del corte de operaciones a través del cálculo de la estimación de la energía consumida y pendiente de facturar a cierre de ejercicio.
- Evaluación de una muestra de clientes aplicándolos procedimientos de auditoría alternativos a la circularización, verificando contratos, composición de los saldos, facturas y cobros de las mismas.

Otra Información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021 cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad, y no forman parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre 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 la 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si su 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES

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 2021 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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las 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, pueden 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES

- 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
EDICIÓN MADRID

AUDITORES

HISPAN AUDITORES, S.L.

2022 Núm. 01/22/15055

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

HISPAN AUDITORES, S.L.
p.p.

Fdo.: Mª Isabel Guijarro Rodríguez
Socia-Auditora. ROAC: 19.975

Madrid, 29 de junio de 2022

CUENTAS ANUALES

Balance
Cuenta de pérdidas y ganancias
Estado de ingresos y gastos reconocidos
Estado total de cambios en el patrimonio neto
Estado de flujos de efectivo
Memoria
Informe de gestión

Visalia Energía, S.L.
Balance al 31 de diciembre de 2021
(en euros)

ACTIVO	Nota	2021	2020
Inmovilizado intangible	5	**100.503**	**167.845**
Desarrollo		7.693	13.659
Aplicaciones informáticas		92.810	154.186
Inmovilizado material	6	**1.531.002**	**980.324**
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		1.531.002	980.324
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	7,8	**23.371.708**	**1.865.398**
Instrumentos de patrimonio		590.914	152.450
Créditos a empresas		22.780.794	1.712.948
Inversiones financieras a largo plazo		**459.235**	**2.546.914**
Instrumentos de patrimonio	7	8.295	8.295
Otros activos financieros	7,9	450.940	2.538.619
Activos por impuesto diferido	18	-	**706.824**
Periodificaciones a largo plazo	11	**6.510.591**	**835.087**
ACTIVO NO CORRIENTE		**31.973.038**	**7.102.392**
Anticipos a proveedores		**80.068**	**107.526**
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7,10	**23.932.039**	**7.814.217**
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		16.175.234	5.972.035
Clientes empresas del grupo y asociadas		4.298.947	178.420
Deudores varios	17	3.413.787	683.529
Personal		35.954	28.922
Activo por impuesto corriente	19	-	118.585
Otros créditos con las Administraciones Públicas		8.117	832.726
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		-	**79.434**
Créditos a empresas	7	-	79.434
Inversiones financieras a corto plazo	7,9	**4.569.588**	**100.000**
Créditos a empresas		104.681	-
Otros activos financieros		4.464.907	100.000
Periodificaciones a corto plazo	11	**6.257.126**	**3.305.486**
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12	**2.485.228**	**8.571**
ACTIVO CORRIENTE		**37.324.049**	**11.415.234**
TOTAL ACTIVO		**69.297.088**	**18.517.626**

Las Notas 1 a 30 y el Anexo son parte integrante de las cuentas anuales.

Vizalia Energía, S.L.
Balance al 31 de diciembre de 2021
(en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Nota	2021	2020
PATRIMONIO NETO			
Fondos propios	13	**18.355.441**	**5.026.505**
Capital		1.563.109	1.114.444
Prima de emisión		13.462.669	
Reservas		2.171.768	319.678
Reserva legal		61.063	61.063
Otras reservas		2.090.685	238.595
(Acciones y participaciones en patrimonio propias)		-	(55.722)
Resultados de ejercicios anteriores		(2.351.893)	(3.545)
Otras aportaciones de socios		-	6.000.000
Resultado del ejercicio		1.489.789	(2.348.350)
(Dividendo a cuenta)		-	-
Ajustes por cambios de valor		**1.580.781**	**(63.088)**
Operaciones de cobertura		1.580.781	(63.088)
PATRIMONIO NETO		**17.936.222**	**4.963.417**
Deudas con empresas del grupo y asociadas	14	**11.431.542**	**-**
Deudas a largo plazo	14	**15.954.124**	**5.465.387**
Deudas con entidades de crédito		14.445.793	4.933.618
Acreedores por arrendamiento financiero		598.415	221.769
Otros pasivos financieros		310.000	310.000
Fianzas y depósitos recibidos		599.916	
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	15-17	**-**	**176.076**
Pasivo por impuesto diferido		**526.854**	**-**
PASIVO NO CORRIENTE		**27.912.320**	**5.641.463**
Provisiones a corto plazo	16	**-**	**159.175**
Deudas con empresas del grupo y asociadas		122.744	
Deudas a corto plazo	7,14	**3.828.224**	**4.258.845**
Deudas con entidades de crédito		3.481.614	3.721.132
Acreedores por arrendamiento financiero		162.938	89.435
Otros pasivos financieros		183.672	448.278
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	7,15	**19.464.376**	**3.494.728**
Proveedores		2.636.948	2.178.707
Proveedores empresas del grupo		14.357.909	-
Acreedores varios		811.998	621.969
Personal (remuneraciones pendientes de pago)		0	529
Pasivos por impuesto corriente	19	368.721	-
Otras deudas con las Administraciones Públicas		1.288.809	696.521
Anticipos de clientes		33.200	-
PASIVO CORRIENTE		**23.448.546**	**7.912.748**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		**69.297.088**	**18.517.628**

Las Notas 1 a 30 y el Anexo son parte integrante de las cuentas anuales.

Visalia Energía, S.L.
Cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021
(en euros)

	Nota	2.021	2.020
Importe neto de la cifra de negocios	20	**115.565.886**	**26.123.838**
Ventas		113.898.418	25.576.726
Prestaciones de servicios		1.635.468	547.112
Aprovisionamientos	21	**(94.469.320)**	**(20.737.703)**
Consumo de mercaderías		(94.469.320)	(20.408.789)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-	(328.914)
Otros ingresos de explotación		**120.317**	**45.268**
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		120.317	45.268
Gastos de personal	22	**(2.643.048)**	**(1.879.013)**
Sueldos, salarios y asimilados		(2.140.291)	(1.591.694)
Cargas sociales		(502.756)	(287.319)
Otros gastos de explotación	23	**(12.867.272)**	**(6.138.224)**
Servicios exteriores		(11.336.736)	(5.648.411)
Tributos		(570.824)	(162.891)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	10	(979.712)	(328.922)
Otros gastos de gestión corriente		-	-
Amortización del inmovilizado	6	**(308.582)**	**(130.647)**
Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado	6	**(102.726)**	-
Otros resultados		**(49.457)**	**38.987**
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		**5.163.800**	**(2.685.474)**
Ingresos financieros		**504.000**	**455**
Por deudas con terceros		504.000	455
Gastos financieros		**(1.195.902)**	**(476.117)**
Por deudas con terceros		(1.195.902)	(476.117)
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		**(1.963.831)**	**17.975**
RESULTADO FINANCIERO	24	**(2.655.732)**	**(457.687)**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**2.508.068**	**(3.143.161)**
Impuestos sobre beneficios	19	**(1.018.279)**	**794.811**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**1.489.788**	**(2.348.350)**

Las Notas 1 a 30 y el Anexo son parte integrante de las cuentas anuales

Viesta Energía, S.L.
Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente
al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021
(en euros)

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

	Nota	2021	2020
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		**1.499.789**	**(2.348.350)**
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
Por coberturas de flujos de efectivo		(7.450.784)	641.275
Efecto impositivo		1.862.696	(160.318)
Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		**(5.588.088)**	**480.957**
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
Por coberturas de flujos de efectivo		9.642.809	504.252
Efecto impositivo		(2.410.852)	(126.063)
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	17	**7.231.957**	**378.189**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		**3.133.657**	**(1.489.204)**

Las Notas 1 a 30 y el Anexo son parte integrante de las cuentas anuales

Visalia Energía, S.L.
Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente
al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021
(en euros)

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

	Capital escriturado	Reservas	(Participaciones en patrimonio propias)	Resultado ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Ajustes por cambios de valor	TOTAL
Saldo 01.01.2020	**1.114.444**	**-**	**-**	**(3.545)**	**-**	**610.830**	**(230.690)**	**(922.234)**	**568.805**
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	(2.348.350)	-	859.146	(1.489.204)
Operaciones con socios o propietarios									
- Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	-	-	-	-	6.000.000	-	-	-	6.000.000
- Distribución de dividendos	-	(280.462)	-	-	-	-	-	-	(280.462)
- Operaciones con acciones o participaciones propias netas	-	-	(55.722)	-	-	-	-	-	(55.722)
Otras variaciones del patrimonio neto:									
- Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	580.140	-	-	-	(610.830)	230.690	-	-
Saldo 31.12.2020	**1.114.444**	**319.678**	**(55.722)**	**(3.545)**	**6.000.000**	**(2.348.350)**	**-**	**(63.088)**	**4.953.417**
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	1.489.769	-	1.643.669	3.133.857
Operaciones con socios o propietarios									
- Aumentos de capital	468.565	-	-	-	13.462.669	-	-	-	13.931.334
- Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	-	-	-	-	(6.000.000)	-	-	-	(6.000.000)
- Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Operaciones con acciones o participaciones propias netas	-	-	55.722	-	-	-	-	-	55.722
Otras variaciones del patrimonio neto:									
- Distribución del resultado del ejercicio anterior	-	-	-	(2.348.350)	-	2.348.350	-	-	-
- Otras variaciones	-	1.852.092	-	-	-	-	-	-	1.852.092
Saldo 31.12.2021	1.583.189	2.171.770	0	(2.351.895)	13.462.669	1.489.769	0	1.580.781	17.936.222

Las Notas 1 a 30 y el Anexo son parte integrante de las cuentas anuales

Visalia Energía, S.L.
Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio
terminado el 31 de diciembre de 2021
(en euros)

	2021	2020
Resultado del ejercicio antes de impuestos	**2.586.088**	**(3.143.161)**
Ajustes del resultado:	**3.987.578**	**827.103**
Amortización del inmovilizado	306.582	130 647
Correcciones valorativas por deterioro	979.712	328.922
Variación de provisiones	(158.175)	(108.121)
Resultado y enajenación inmovilizado	102.726	
Resultado y enajenación instrumentos financieros	1 963.831	
Ingresos financieros	(504.000)	(455)
Gastos financieros	1 195 902	476.117
Otros ingresos y gastos	-	(113.486)
Cambios en el capital corriente:	**(6.082.346)**	**(7.289.521)**
Deudores y otras cuentas a cobrar	(14.586.248)	(4.897 318)
Otros activos corrientes	(462.164)	(2.374 858)
Otros activos no corrientes	(5 642.304)	(335.687)
Otros pasivos corrientes	-	(267.303)
Acreedores y otras cuentas a pagar	15.626.389	917.743
Otros flujos de efectivos de las actividades de explotación:	**(1.651.676)**	**(565.639)**
Pagos de intereses	(1.189.061)	(286 248)
Cobros de intereses	-	455
Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios	(462.615)	(279.846)
FLUJOS DE ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**(338.577)**	**(10.171.218)**
Pagos por inversiones	**(23.995.882)**	**(3.378.434)**
Empresas del grupo y asociadas	(22.745.706)	(1.941.832)
Inmovilizado intangible	(100.709)	(168.944)
Inmovilizado material	(323.766)	(614 385)
Otros activos financieros	(824.681)	(653.273)
Cobros por inversiones	**1.566.150**	**-**
Otros activos financieros	1.566.150	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(22.429.732)**	**(3.378.434)**
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	**7.987.056**	**(55.722)**
Emisión de instrumentos de patrimonio	7.931.334	-
Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	55.722	(55.722)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	**17.257.910**	**13.799.924**
Emisión	27.909.162	14 777.694
Deudas con entidades de crédito	5.677.724	8 282.703
Deudas con empresas del grupo y asociadas	21.431.542	-
Otras deudas	599 916	6 494,991
Devolución y amortización de:	(10.651.272)	(1.007.770)
Deudas con entidades de crédito	(482.955)	(455.241)
Deudas con empresas del grupo y asociadas	(10,000.000)	-
Otras deudas	(188.317)	(552.529)
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	**-**	**(288.852)**
Dividendos	-	(288.852)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**25.244.966**	**13.455.350**
Variaciones de efectivo y equivalentes	**2.476.657**	**(122.402)**
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes al inicio del ejercicio	8,571	130.973
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes al final del ejercicio	2 485.228	8.571

Nota 1. Información general

Visalia Energía S.L. (en adelante, la Sociedad) se constituyó en 2018 en Vilanova i la Geltrú (Barcelona) y tiene el domicilio social en Rambla del Garraf, 76 de Sant Pere de Ribes.

La actividad principal de la Sociedad es la comercialización de electricidad. Asimismo, también tiene por objeto el desempeño de otras actividades como consultoría energética, comercialización de todo tipo de energía y gas, y distribución, venta e instalación de autoconsumo, gestión distribuida y gestión compartida entre otras.

La Sociedad lleva a cabo su actividad en España.

Nota 2. Marco regulatorio

Comercialización de electricidad

La actividad de comercialización se base en los principios de libertad de contratación y elección de suministrador por el cliente. La comercialización, como actividad liberalizada, tiene una retribución pactada libremente entre las partes.

No obstante, aquellos consumidores que tienen una potencia igual o inferior a 10 kW tienen la opción de acudir al mercado libre o continuar consumiendo bajo un suministro de precio regulado (PVPC). Sucesivas disposiciones han ido regulando los criterios para el establecimiento del PVPC, que en todo caso deberá recoger todos los costes del suministro de forma aditiva, incluyendo los costes de producción de la energía, los peajes de acceso y los costes de comercialización.

Vulnerabilidad

Los consumidores vulnerables de energía eléctrica tienen la opción de acogerse al bono social regulado a través del Real Decreto-Ley 7/2016 que modifica la redacción del artículo 45.4 de la Ley 24/2013 y del Real Decreto 897/2017 por el que se regula la figura del consumidor vulnerable, el bono social y otras medidas de protección para los consumidores domésticos de energía eléctrica.

El bono social consiste en un descuento en la factura eléctrica de un 25% para consumidores vulnerables y de un 40% para consumidores vulnerables severos hasta un límite de consumo, cumpliendo ambos grupos de consumidores los requisitos establecidos como son el nivel de renta del domicilio o el número de hijos de la unidad familiar. Se especifican además en la regulación las condiciones particulares para consumidores en riesgo de exclusión social (adicionalmente, y debido a la pandemia del COVID-19 se ha ampliado la casuística de beneficiarios).

Asimismo, de manera temporal, ante la escalada de los precios del mercado mayorista de electricidad, se han aprobado a lo largo de 2021 diferentes Reales Decretos-Leyes que incluyen diferentes medidas para proteger de los mismos a los consumidores vulnerables (RDL 21/2021, RDL 23/2021 y RDL 29/2021). Cabe destacar entre estas medidas: el incremento de los descuentos aplicables a los acogidos al bono social (del 25% al 60% y del 40% al 70% para vulnerables severos), y la rebaja para todos los consumidores de >10 kW del IVA (del 21% al 10%) y del impuesto eléctrico (del 5,1% al 0,5%, respetando los límites máximos de la Directiva), todo ello aplicable hasta el 30 de abril de 2022 y el establecimiento de un Suministro Mínimo Vital que prohíba el corte del servicio por impago a los beneficiarios del Bono Social Eléctrico durante seis meses adicionales a los cuatro ya existentes, garantizando una potencia máxima. También se han prorrogado, hasta 28 de febrero de 2022, las

medidas de protección social establecidas durante la pandemia como la garantía de suministro y las nuevas categorías de beneficiarios de bono social.

El citado Real Decreto-Ley 7/2016 implanta el régimen actual de financiación del bono social en la que los sujetos dedicados a realizar la actividad de comercialización de energía eléctrica deben financiar esta obligación de servicio público, en concreto las matrices de los grupos de sociedades que desarrollen la actividad de comercialización de energía eléctrica, o a las propias sociedades que así lo hagan, si no forman parte de ningún grupo societario. El porcentaje de reparto se calcula de forma proporcional a la cuota de los clientes y es calculado anualmente por la CNMC.

Eficiencia energética

En materia de eficiencia energética en España la Ley 18/2014, estableció un sistema nacional de obligaciones de eficiencia energética en virtud del cual se asigna a las empresas comercializadoras de gas y electricidad, a los operadores de productos petrolíferos al por mayor, y a los operadores de gases licuados del petróleo al por mayor una cuota anual de ahorro energético (obligaciones de ahorro). Las obligaciones de ahorro de forma agregada equivaldrán al objetivo asignado a España en la Directiva 2012/27/UE.

Anualmente se establecen por orden ministerial las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética por cada uno de los sujetos obligados. El 18 de marzo de 2021, se publicó la Orden TED/275/2021 de 18 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2021, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 16.304 euros para el ejercicio 2021. Asimismo, el 16 de marzo de 2022, se publicó la Orden TED/220/2022 de 16 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2022, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 44.614,47 euros para el ejercicio 2022.

Propuesta de Fondo Nacional de Sostenibilidad del Sistema Eléctrico

El Consejo de Ministros aprobó el pasado 1 de junio de 2021 el Proyecto de Ley por la que se crea el Fondo Nacional para la Sostenibilidad del Sistema Eléctrico (FNSSE) con un cuádruple objetivo: dar las señales adecuadas para la electrificación de la economía, asegurar la sostenibilidad del sistema eléctrico, aportar certidumbre a las inversiones para la transición energética y conseguir reducir la factura para hogares y empresas.

Este Fondo, que prevé un calendario de implantación gradual de cinco años, permitirá financiar y redistribuir entre todos los vectores energéticos los costes fijos de las políticas de fomento de las renovables, cogeneración de alta eficiencia y valorización energética de los residuos (RECORE), un coste que hasta el momento solo estaba asociado al sector eléctrico.

Nota 3. Bases de presentación

3.1 Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad aprobado mediante Real Decreto 1514/2007 y las modificaciones incorporadas a éste mediante RD 1159/2010 y RD 602/2016, y el Real Decreto 1/2021 de 12 de enero, así como por la adopción de la Resolución de 10 de febrero de 2021, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de

Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración y elaboración de las cuentas anuales para el reconocimiento de ingresos por la entrega de bienes y la prestación de servicios, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Las Cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se someterán a la aprobación de la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin ninguna modificación.

Las Cuentas anuales de la Sociedad correspondientes al ejercicio 2020 fueron aprobadas por la Junta General de Socios celebrada el 30 de junio de 2021.

Las cifras contenidas en estas Cuentas anuales se muestran en euros, salvo lo indicado expresamente en otra unidad.

3.2 Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, los administradores presentan, 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, del Estado de flujos de efectivo y de la memoria, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior.

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó 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. Los cambios en el Plan General de Contabilidad son de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir de 1 de enero de 2021 y se centran principalmente en los criterios de reconocimiento, valoración y desglose de ingresos e instrumentos financieros, con el siguiente detalle:

- Instrumentos financieros: los cambios producidos no han afectado de manera relevante a las presentes cuentas anuales y ha supuesto únicamente el cambio de nomenclatura de las categorías de activos y pasivos financieros.

- Reconocimiento de ingresos: los cambios producidos requieren el reconocimiento de un activo por aquellos costes que sean incrementales para la obtención de contratos con clientes, y que se espere se vayan a recuperar, amortizándose de forma sistemática en la Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada en la misma medida en que se imputen los ingresos relacionados con dicho activo. Para los contratos que se modificaron antes del inicio del ejercicio anterior de la fecha de la aplicación del RD 1/2021, la Sociedad no ha expresado de nuevo dichos contratos para reflejar las modificaciones de forma retroactiva. En su lugar, la Sociedad ha reflejado el efecto acumulado de las modificaciones a la fecha de transición. El impacto acumulado de dicho efecto asciende a 1.852.092 euros, registrado en la partida de reservas.

3.3 Consolidación

Tal y como se describe en la Nota 8, la Sociedad posee participaciones en sociedades dependientes y asociadas. Como consecuencia de ello, Visalia Energía, S.L. es la sociedad dominante de un Grupo de sociedades.

3.4 Impactos de la pandemia COVID 19 y situación de los mercados energéticos

La expansión del COVID-19 ha planteado importantes desafíos a las actividades comerciales e introducido un alto grado de incertidumbre sobre la actividad económica y la demanda de energía a escala mundial.

El confinamiento y las limitaciones a la movilidad de gran parte de la población española ha conllevado una disminución de la actividad económica que ha provocado caídas generalizadas en los índices macroeconómicos, de la demanda energética y de los precios de las principales variables energéticas.

La Sociedad monitoriza la evolución del ciclo económico a corto y largo plazo, como resultado del impacto de la difusión de COVID-19 o de otro tipo, con el objetivo de minimizar que, deterioros adicionales o recuperaciones bruscas de la situación económica actual en los mercados en los que opera, puedan tener efectos materiales adversos en los negocios, las perspectivas, la situación financiera y los resultados de las operaciones de la Sociedad. Adicionalmente, en las Notas 14 y 17 la Sociedad detalla los nuevos acuerdos de financiación alcanzados en 2020 y 2021 y el análisis de liquidez.

La situación de los mercados energéticos encarecidos por la escasez de Gas y su demanda que iniciaron su andadura en precios altos con respecto a sus históricos de diez años, ha hecho que la sociedad centre sus esfuerzos en tipología de clientes de variabilidad en su consumo y de menor afección de la crisis como comunidades de propietarios y una selección de empresas que por el importe de la factura y el sector están menos expuestos a los riesgos de la crisis.

3.5 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

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

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

a) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por el suministro de energía son reconocidos cuando el bien ha sido entregado al cliente en base a las lecturas periódicas del contador. Asimismo, incluye una estimación de la energía suministrada pendiente de facturar al momento del cierre contable, debido a que no ha sido objeto de medición como consecuencia del desarrollo normal de los ciclos del proceso de factura.

La estimación de la energía devengada pendiente de facturar se realiza de forma diferenciada para cada uno de los segmentos de negocio del grupo atendiendo a sus particularidades. Las principales

variables que intervienen en la determinación de la estimación de ingresos son el precio y los volúmenes consumidos y comprados.

- Precios: se determinan en función de los precios para los distritos tipos de clientes teniendo en cuenta las curvas de consumo estimado.
- Consumo: aplicación del consumo diario estimado derivado de los perfiles históricos de los distintos tipos de cliente ajustados estacionalmente y por otros factores que pueden medirse y que afectan al consumo.

Históricamente, no se ha realizado ningún ajuste material correspondiente a los importes registrados como ingresos no facturados y no se espera tenerlos en el futuro.

b) Valor razonable de los instrumentos financieros derivados

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos se basa en los precios de mercado a la fecha del Balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente comprador.

El valor razonable de los instrumentos financieros que no cotizan en un mercado activo se determina usando técnicas de valoración que se basan en las condiciones del mercado existentes en cada una de las fechas del Balance.

c) Impuesto sobre beneficios

El cálculo del gasto por el impuesto sobre beneficios requiere la interpretación de normativa fiscal aplicable. La determinación de si la autoridad tributaria aceptará un determinado tratamiento fiscal incierto y del desenlace esperado respecto a litigios pendientes, requiere la realización de estimaciones y juicios significativos. La Sociedad evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en base a las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

d) COVID-19

La expansión del COVID-19 ha planteado importantes desafíos a las actividades comerciales e introducido un alto grado de incertidumbre sobre la actividad económica y la demanda de energía a escala mundial.

Los efectos de la pandemia de COVID-19 aumentan la incertidumbre sobre la visión futura de las empresas individuales y de la economía en general. En la realización de las estimaciones e hipótesis necesarias para la preparación de las Cuentas anuales se han considerado dichas perspectivas.

e) Riesgo de crédito

La Sociedad calcula la pérdida por riesgo de crédito por morosidad de sus deudores comerciales a partir de modelos propios de valoración del riesgo de sus clientes, teniendo en cuenta la probabilidad de impago, el saldo expuesto y la severidad estimada. El criterio general para la consideración de evidencia objetiva de deterioro (en ausencia de otras evidencias de incumplimiento como situaciones concursales, etc) es la superación de 180 días en mora.

Nota 4. Políticas contables

Las principales normas de valoración utilizadas por la Sociedad para la elaboración de estas Cuentas anuales son las que se detallan a continuación:

4.1 Inmovilizado intangible

Los elementos incluidos en el inmovilizado intangible figuran valorados a su precio de adquisición o a su coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las pérdidas reconocidas para cubrir el posible deterioro.

Los gastos de investigación se reconocen como gasto en la Cuenta de pérdidas y ganancias cuando se incurren.

Los costes directamente relacionados con la producción de programas informáticos que sea probable que vayan a generar beneficios económicos superiores a los costes se reconocen como activos intangibles. Los costes directos incluyen los gastos del personal que desarrolla los programas informáticos.

Los costes de las aplicaciones informáticas reconocidos como activos se amortizan linealmente en un período de entre cuatro y cinco años desde el momento en que están disponibles para la entrada en explotación de la aplicación.

4.2 Inmovilizado material

a) Coste

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran al precio de adquisición o al coste de producción menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las pérdidas reconocidas para cubrir el posible deterioro.

Forman parte del inmovilizado material los costes financieros correspondientes a la financiación de los proyectos de instalaciones técnicas durante el período de la construcción hasta la preparación del activo para su uso.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los importes relacionados con los trabajos efectuados por la empresa para el inmovilizado material corresponden al coste directo de producción.

Los gastos derivados de las actuaciones empresariales encaminadas a la protección y mejora del medio ambiente se contabilizan como gasto del ejercicio en que se incurren. Cuando suponen incorporaciones al inmovilizado material cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente se contabilizan como mayor valor del inmovilizado.

Los beneficios y pérdidas en ventas son determinados por comparación del precio de venta con los valores contables y son registrados en la Cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Amortización

Los activos se amortizan linealmente durante su vida útil estimada o, caso de ser menor, durante la duración de la concesión. Las vidas útiles estimadas son:

	Años de vida útil
Otras instalaciones (*)	10
Mobiliario y enseres	10
Equipos informáticos	4

(*) En el caso de las instalaciones en inmuebles arrendados, estas se amortizan en el menor entre el plazo del arrendamiento y la vida útil técnica del activo.

Los valores residuales y las vidas útiles de los activos se revisan, ajustándolos, en su caso, en la fecha de cada Balance.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado o cuando ya no es útil, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

4.3 Pérdidas por deterioro del valor de los activos

Los activos se revisan para analizar posibles pérdidas por deterioro, siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor contable no pueda ser recuperable. Se reconoce en resultados una pérdida por deterioro por el exceso del valor neto contable del activo sobre su importe recuperable.

Cuando el importe recuperable es menor que el valor neto contable del activo, se reconoce en la Cuenta de pérdidas y ganancias una pérdida por deterioro por la diferencia entre ambos. El importe recuperable se calcula como el mayor entre el valor razonable del activo menos los costes de venta o su valor de uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). En caso de deterioro, se realizan revisiones a cada fecha de balance por si se hubieran producido reversiones de las pérdidas.

4.4 Activos y pasivos financieros

Activos financieros

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 coste

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se incluyen los instrumentos de patrimonio que se mantienen para negociar, y que no se deben valorar al coste, y sobre los que se ha realizado la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Adicionalmente, se incluyen aquellos activos financieros designados, en el momento del reconocimiento inicial de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, y que en caso contrario se hubiera incluido en otra categoría, para eliminar o reducir significativamente una incoherencia de valoración o asimetría contable que surgiría en otro caso de la valoración de los activos o pasivos sobre bases diferentes.

Valoración inicial
Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Valoración posterior
Después del reconocimiento inicial la empresa valorará los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Activos financieros a coste amortizado

Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, en los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

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

Se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y

b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que procaden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Valoración inicial
Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal en la medida en la que se considerar que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Valoración posterior
Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

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

Deterioro del valor
Se efectúan las correcciones valorativas necesarias, al menos al cierre y siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

Con carácter general, la pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro del grupo de activos financieros se utilizan modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos, en concreto.

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.

d) Activos financieros a coste

En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

a) Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

b) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.

Valoración inicial
Las inversiones incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, no incorporándose éstos últimos en el coste de las inversiones en empresas del grupo.

No obstante, en los casos en lo que existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considera como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior
Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se deba asignar valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

Deterioro del valor
Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calcula, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registra 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 de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Se valoran al menor, entre el coste de adquisición y el valor recuperable. El valor recuperable se determina como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, será el patrimonio neto de la sociedad participada corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración. La corrección de valor y, en su caso, su reversión se registra en la Cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se produce.

Pasivos financieros

a) Pasivos financieros a coste amortizado

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

- Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y
- Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Valoración inicial

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

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

Valoración posterior

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la Cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

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

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

b) Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se incluyen los pasivos financieros que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

a) Pasivos que se mantienen para negociar.

b) Aquellos designados irrevocablemente desde el momento del reconocimiento inicial para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, dado que:

- Se elimina o reduce de manera significativa una incoherencia o «asimetría contable» con otros instrumentos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias consolidada; o

- Se gestiona un grupo de pasivos financieros o de activos y pasivos financieros y su rendimiento se evalúa sobre la base de su valor razonable de acuerdo con una estrategia de gestión del riesgo o de inversión documentada y se facilita información del grupo también sobre la base del valor razonable al personal clave de la dirección.

Valoración inicial y posterior

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, siendo éste el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Después del reconocimiento inicial los pasivos financieros comprendidos en esta categoría se valoran a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.5 Derivados financieros y otros instrumentos financieros

Los derivados financieros se reconocen a su valor razonable en la fecha de contrato, recalculándose sucesivamente a su valor razonable. El método para el reconocimiento de la ganancia o pérdida depende de si se clasifica el derivado como un instrumento de cobertura, y en este caso, la naturaleza del activo objeto de la cobertura.

Para cada operación de cobertura la Sociedad documenta la relación entre el instrumento de cobertura y el elemento cubierto, la naturaleza del riesgo a cubrir y la medición de la eficacia del instrumento de cobertura. Adicionalmente, de forma periódica se revisan objetivos de la gestión de riesgos y la estrategia de cobertura.

Una cobertura se considera altamente eficaz cuando los cambios en el valor razonable o en los flujos de efectivo de los elementos objeto de cobertura se compensan con el cambio en el valor razonable o en los flujos de efectivo del instrumento de cobertura con una efectividad comprendida en un rango del 80% al 125%.

El valor de mercado de los diferentes instrumentos financieros se calcula mediante los siguientes procedimientos:

- Para los derivados cotizados en un mercado organizado, por su cotización al cierre del ejercicio.
- En el caso de los derivados no negociables en mercados organizados, por el descuento de flujos de caja basándose en las condiciones de mercado a fecha de cierre del ejercicio, en el caso de

elementos no financieros en la mejor estimación de las curvas futuras de precios de dichos elementos.

Los valores razonables, se ajustan por el impacto esperado del riesgo de crédito observable de la contraparte en los escenarios de valoración positivo y el impacto del riesgo de crédito propio observable en los escenarios de valoración negativo.

Los derivados implícitos en otros instrumentos financieros o en otros contratos principales son contabilizados separadamente como derivados, solamente cuando sus características económicas y riesgos inherentes no están relacionados estrechamente con los instrumentos en los que se encuentran implícitos y el conjunto no esté siendo contabilizado a valor razonable con cambios a través de la Cuenta de pérdidas y ganancias.

A efectos de su contabilización, las operaciones se clasifican de la manera siguiente:

1. *Derivados que califican para la contabilidad de coberturas:*

a) Cobertura del valor razonable

Los cambios en el valor razonable de los derivados designados, que cumplen las condiciones para clasificarse como operaciones de cobertura del valor razonable, se reconocen en la Cuenta de pérdidas y ganancias, junto con cualquier cambio en el valor razonable de las partidas cubiertas.

b) Cobertura de flujos de efectivo

La parte efectiva de cambios en el valor razonable de los derivados que se designan y califican como coberturas de flujos de efectivo se reconocen transitoriamente en el patrimonio neto. Su imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias se realiza en los ejercicios en los que la operación cubierta prevista afecte al resultado, salvo que la cobertura corresponda a una transacción prevista que termine en el reconocimiento de un activo o pasivo no financiero, en cuyo caso los importes registrados en el patrimonio neto se incluyen en el coste del activo cuando se adquiere o del pasivo cuando se asume.

Los importes acumulados en el patrimonio neto se traspasan a la Cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que la partida cubierta afecta a la ganancia o a la pérdida.

2. *Derivados que no califican para la contabilidad de cobertura*

Ciertos derivados no cumplen el criterio para poder aplicar contabilidad de cobertura. Los cambios en el valor razonable de cualquier derivado que no se califique para la contabilidad de cobertura se reconocen inmediatamente en la Cuenta de pérdidas y ganancias.

3. *Contratos de compra y venta de energía*

En el curso normal de sus negocios la Sociedad dispone de contratos de compra y venta de energía que en la mayoría de los casos incluyen cláusulas *take or pay*, en virtud de las cuales el comprador asume la obligación de pagar el valor de la cantidad de energía contratada con independencia de que la reciba o no. Estos contratos se celebran y se mantienen con el propósito de hacer frente a las necesidades de entrega física de energía previstas por la Sociedad de acuerdo a las estimaciones periódicas de compra y venta de energía, cuyo seguimiento se efectúa de manera sistemática y que se ajustan siempre mediante entrega física. En consecuencia, se trata de contratos para "uso propio" y, por lo tanto, se encuentran fuera de la norma de valoración de instrumentos financieros.

4.6 Capital social

El capital social está representado por participaciones ordinarias.

Los costes de emisión de nuevas participaciones u opciones, netos de impuestos, se deducen del patrimonio neto, como menores reservas o prima de asunción en el caso de emisiones de capital con prima.

Los dividendos sobre participaciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados.

4.7 Provisiones por obligaciones con el personal

Indemnizaciones

Las indemnizaciones por cese se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La Sociedad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales, de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada, o a proporcionar indemnizaciones por cese. En caso de que sea necesario el mutuo acuerdo, únicamente se registra la provisión en aquellas situaciones en que la Sociedad ha decidido que dará su consentimiento a la baja de los empleados una vez solicitada por ellos.

4.8 Provisiones

Se reconocen las provisiones cuando la Sociedad tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; hay más probabilidades de que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación que de lo contrario; y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para pérdidas de explotación futuras.

Se valoran las provisiones al valor presente del importe necesario para liquidar la obligación a la fecha del Balance, según la mejor estimación disponible.

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

En aquellos contratos en los que las obligaciones asumidas conllevan unos costes inevitables superiores a los beneficios económicos que se espera percibir de ellos, se reconoce el gasto y la provisión correspondiente por el importe del valor presente de la diferencia existente.

4.9 Arrendamientos

a) Arrendamientos financieros

Los arrendamientos en los que el arrendatario tiene sustancialmente todos los riesgos y las ventajas derivadas de la propiedad de los activos se clasifican como arrendamientos financieros.

Dichos arrendamientos se reconocen al inicio del contrato al menor entre el valor razonable del activo y el valor actual de los pagos por el arrendamiento incluida, en su caso, la opción de compra. Cada pago por arrendamiento se desglosa entre la reducción de la deuda y la carga financiera, de forma que se obtenga un tipo de interés constante sobre la deuda pendiente de amortizar. La obligación de pago derivada del arrendamiento, neta de la carga financiera, se reconoce en el pasivo del Balance. La parte de interés de la carga financiera se imputa a la Cuenta de pérdidas y ganancias durante el período de vigencia del arrendamiento al objeto de obtener un tipo de interés periódico constante sobre la deuda pendiente de amortizar a cada período. El inmovilizado material adquirido bajo contratos de arrendamiento financiero se amortiza durante la vida útil del activo.

b) Arrendamientos operativos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos.

Los pagos en concepto de arrendamiento operativo se cargan en la Cuenta de pérdidas y ganancias sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

4.10 Impuesto sobre beneficios

El gasto (ingreso) devengado del Impuesto sobre beneficios incluye el gasto por el impuesto diferido y el gasto por el impuesto corriente entendido éste como la cantidad a pagar (o recuperar) relativa al resultado fiscal del ejercicio.

Los impuestos diferidos se registran por comparación de las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes contables en las Cuentas anuales utilizando los tipos impositivos que se espera que estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los impuestos diferidos originados por cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio se contabilizan también con cargo o abono a patrimonio.

Los activos por impuestos diferidos y créditos fiscales se reconocen únicamente en la medida en que se considera probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias y hacer efectivos los créditos fiscales.

Cuando se produce un cambio en los tipos impositivos se procede a reestimar los importes de impuestos diferidos de activo y pasivo. Estos importes se cargan o abonan contra pérdidas y ganancias o contra Reservas en función de la cuenta a la que se cargó o abonó el importe original.

4.11 Reconocimiento de ingresos y gastos

a) General

Las ventas de bienes se reconocen cuando los productos han sido entregados al cliente y el cliente los ha aceptado, aunque no se hayan facturado, o, en caso aplicable, los servicios han sido prestados y la cobrabilidad de las correspondientes cuentas a cobrar está razonablemente asegurada. La cifra de ventas del ejercicio incluye la estimación de la energía suministrada que se encuentra pendiente de facturación.

Las ventas se valoran netas de impuestos y descuentos.

Los gastos se reconocen atendiendo a su devengo, de forma inmediata en el supuesto de desembolsos

que no vayan a generar beneficios económicos futuros o cuando no cumplen los requisitos necesarios para registrarlos contablemente como activo.

En el caso de las comisiones pagadas a terceros para conseguir nuevos clientes, se devengan el periodo medio de permanencia estimado de 36 meses. El comisionista tiene la obligación de devolver la parte proporcional del efectivo recibido si el nuevo cliente no cumple con un periodo mínimo de permanencia..

b) Otros ingresos y gastos

Los ingresos y gastos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho a recibir el cobro.

4.12 Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a euros utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Las pérdidas y ganancias que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios en moneda extranjera se reconocen en la Cuenta de pérdidas y ganancias.

4.13 Transacciones entre partes vinculadas

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

4.14 Combinaciones de negocios

Las operaciones de fusión, escisión y aportación no dineraria de un negocio entre empresas del grupo se registran conforme con lo establecido para las transacciones entre partes vinculadas.

Las operaciones de fusión o escisión distintas de las anteriores y las combinaciones de negocios surgidas de la adquisición de todos los elementos patrimoniales de una empresa o de una parte que constituya uno o más negocios, se registran de acuerdo con el método de adquisición.

En el caso de combinaciones de negocios originadas como consecuencia de la adquisición de acciones o participaciones en el capital de una empresa, la Sociedad reconoce la inversión conforme con lo establecido para las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociada.

4.15 Estado de flujos de efectivo

Los estados de flujo de efectivo han sido elaborados utilizando el método indirecto, y en los mismos se utilizan las siguientes expresiones con el significado que a continuación se indica:

a) Actividades de explotación: actividades que constituyen los ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.

b) Actividades de inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

c) Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

Cuando es posible identificar un flujo impositivo con operaciones individuales, como por ejemplo por el impuesto sobre el valor añadido que den lugar a cobros y pagos clasificados como actividades de inversión y financiación se clasificará igual que a la transacción a la que se refiere.

Nota 5. Inmovilizado intangible

El detalle y movimiento de las partidas incluidas en el inmovilizado intangible es el siguiente:

	Euros		
	Desarrollo	**Aplicaciones informáticas**	**Total**
Saldo a 01.01.2020	-	30.904	30.904
Coste	-	43.018	43.018
Amortización acumulada	-	(12.114)	(12.114)
Valor neto contable	-	30.904	30.904
Inversión	14.600	152.344	166.944
Dotación a la amortización	(941)	(29.062)	(30.003)
Saldo a 31.12.2020	13.659	154.186	167.845
Coste	14.600	195.362	209.962
Amortización acumulada	(941)	(41.176)	(42.117)
Valor neto contable	13.659	154.186	167.845
Inversión	3.000	97.709	100.709
Baja	(4.958)	(71.787)	(76.745)
Reclasificaciones		(21.677)	(21.677)
Dotación a la amortización	(4.009)	(65.621)	(69.629)
Saldo a 31.12.2021	7.693	92.810	100.503
Coste	11.600	174.621	186.221
Amortización acumulada	(3.907)	(81.810)	(85.718)
Valor neto contable	7.693	92.810	100.503

Las inversiones realizadas durante 2021 y 2020 corresponden principalmente al sistema ERP de la Sociedad. Durante el ejercicio se han dado de baja activos con un valor neto contable de 76.745 euros.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, no hay elementos del inmovilizado intangible totalmente amortizados.

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen activos intangibles significativos sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

Nota 6. Inmovilizado material

El importe y las variaciones experimentadas durante los ejercicios 2021 y 2020 por las partidas que componen el inmovilizado material son:

	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Total
Saldo a 01.01.2020	**155.379**	**155.379**
Coste	166.311	166.311
Amortización acumulada	(10.932)	(10.932)
Valor neto contable	**155.379**	**155.379**
Inversión	925.589	925.589
Dotación para amortización	(100.644)	(100.644)
Saldo a 31.12.2020	**980.324**	**980.324**
Coste	1.091.900	1.091.900
Amortización acumulada	(111.576)	(111.576)
Valor neto contable	980.324	980.324
Inversión	987.652	987.652
Bajas	(219.696)	(219.696)
Reclasificaciones	21.877	21.877
Dotación para amortización	(238.954)	(238.954)
Saldo a 31.12.2021	**1.531.902**	**1.531.902**
Coste	1.855.010	1.855.010
Amortización acumulada	(324.008)	(324.008)
Valor neto contable	1.531.902	1.531.902

Las inversiones realizadas durante 2021 y 2020 en "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material" corresponden principalmente a las instalaciones realizadas en las oficinas de la Sociedad y la adquisición de vehículos en régimen de arrendamiento financiero. Durante el ejercicio se ha procedido a la venta de determinados activos en arrendamiento financiero, registrando una pérdida por importe de 25.981 euros.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, no hay elementos del inmovilizado material totalmente amortizados.

No existen compromisos de compra y venta de inmovilizado a 31 de diciembre de 2021 y 2020.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, la Sociedad no disponía de inmuebles de inversión.

Es política de la Sociedad contratar todas las pólizas de seguros que se estiman necesarias para dar cobertura a los posibles riesgos que pudieran afectar a los elementos del inmovilizado material.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen activos materiales sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

Durante el ejercicio 2021 y 2020 no se han realizado inversiones en el inmovilizado material adquiridas a empresas del Grupo.

El epígrafe de "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material" incluye activos que se encuentran bajo contratos de arrendamiento financiero, en los que la Sociedad es el arrendatario, cuyos importes se muestran a continuación:

	2021	2020
Coste - arrendamientos financieros capitalizados	1.051.552	989.502
Amortización acumulada	(112.308)	(30.185)
Valor contable	**938.244**	**959.317**

Nota 7. Instrumentos financieros

a) Análisis por categorías

El valor en libros de cada una de las categorías de instrumentos financieros, excepto las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas (Nota 8), es el siguiente:

	Activos financieros a largo plazo					
	Activos financieros a coste		Activos financieros a coste amortizado			
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, Derivados y Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Activos financieros disponibles para la venta	8.295	8.295	-	-	8.295	8.295
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 8 y 9)	-	-	23.231.734	4.251.567	23.231.734	4.251.567
Total	**8.295**	**8.295**	**23.231.734**	**4.251.567**	**23.240.029**	**4.259.862**

	Activos financieros a corto plazo					
	Activos financieros a coste		Activos financieros a coste amortizado			
	Instrumentos de patrimonio		Créditos, Derivados y Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento (Nota 9)		-	4.569.568	100.000	4.569.568	100.000
Préstamos y partidas a cobrar (Nota 10)	-	-	23.923.922	6.942.340	23.923.922	6.942.340
Total	**-**	**-**	**28.493.510**	**7.042.340**	**28.493.510**	**7.042.340**

	Pasivos financieros a largo plazo							
			Pasivos financieros a coste amortizado		Derivados de cobertura			
	Deudas con empresas del grupo y asociadas		Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Débitos y partidas a pagar (Nota 14)	11.431.542	-	14.445.793	4.933.818	1.508.331	707.845	27.385.666	5.641.463
Total	11.431.542	-	14.445.793	4.933.818	1.508.331	707.845	27.385.666	5.641.463

	Pasivos financieros a corto plazo							
	Pasivos financieros a coste amortizado				Derivados de cobertura			
	Deudas con empresas del grupo y asociadas		Deudas con entidades de crédito		Derivados y Otros		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Débitos y partidas a pagar (Nota 14)	122.744	-	3.461.614	3.721.132	18.173.465	3.335.918	21.757.823	7.057.050
Total	122.744	-	3.461.614	3.721.132	18.173.465	3.335.918	21.757.823	7.057.050

b) Clasificación por vencimientos

Al 31 de diciembre de 2021, los importes de los instrumentos financieros con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

	Activos financieros					
	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes	Total
Inversiones en empresas del grupo y asociadas:						
- Créditos a empresas	-	-	-	-	22.780.794	22.780.794
Inversiones financieras:						
- Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	8.295	8.295
- Créditos a empresas	104.651	-	-	-		104.651
- Otros activos financieros	4.464.907	-	-	-	450.940	4.915.847
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:						
- Clientes por ventas y prestación de servicios	16.175.234	-	-	-	-	16.175.234
- Clientes, empresas del grupo y asociadas	4.299.947	-	-	-	-	4.299.947
- Deudores varios	9.413.787	-	-	-	-	9.413.787
- Personal	35.954	-	-	-	-	35.954
Total	28.493.518	-	-	-	23.240.029	51.733.539

	Pasivos financieros					
	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes	Total
Deudas:						
- Deudas con empresas del grupo y asociadas	122.744	-	-	-	11.431.542	11.554.286
- Deudas con entidades de crédito	3.481.614	6.324.210	3.520.613	783.790	1.817.180	17.907.407
- Acreedores por arrendamiento financiero	182.938	153.102	159.122	146.201	139.990	781.353
- Otros pasivos financieros	183.672	310.000	-	-	-	493.672
- Fianzas y depósitos	-	-	-	-	599.916	599.916
Acreedores comerciales no corrientes	-	-	-	-	-	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:						
- Proveedores	2.636.948	-	-	-	-	2.636.948
- Proveedores empresas del grupo	14.357.909	-	-	-	-	14.357.909
- Acreedores varios	811997,9	-	-	-	-	811.998
- Personal	0	-	-	-	-	-
Total	**21.757.823**	**6.787.312**	**3.679.735**	**929.991**	**13.988.628**	**49.143.489**

Al 31 de diciembre de 2020, los importes de los instrumentos financieros con un vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

	Activos financieros					
	2021	2022	2023	2024	2025 y siguientes	Total
Inversiones en empresas del grupo y asociadas:						
- Créditos a empresas	79.434	-	130.040	-	1.682.808	1.782.382
Inversiones financieras:						
- Instrumentos de patrimonio	-	-	-	-	8.295	8.295
- Otros activos financieros	100.000	-	-	-	2.538.619	2.638.619
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar:						
- Clientes por ventas y prestación de servicios	5.972.035	-	-	-	-	5.972.035
- Clientes, empresas del grupo y asociadas	178.420	-	-	-	-	178.420
- Deudores varios	683.529	-	-	-	-	683.529
- Personal	28.922	-	-	-	-	28.922
Total	**7.042.340**	**-**	**130.040**	**-**	**4.129.922**	**11.302.202**

	Pasivos financieros					
	2021	2022	2023	2024	2025 y siguientes	Total
Deudas:						
- Deudas con entidades de crédito	3.721.132	720.638	2.571.769	747.697	893.514	8.654.750
- Acreedores por arrendamiento financiero	89.435	90.106	96.106	24.767	4.770	311.204
- Otros pasivos financieros	448.278	-	310.000	-	-	758.278
Acreedores comerciales no corrientes	-	176.076	-	-	-	176.076
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar:						
- Proveedores	2.175.707	-	-	-	-	2.175.707
- Acreedores varios	621.969	-	-	-	-	621.969
- Personal	529	-	-	-	-	529
Total	**7.057.050**	**992.820**	**2.977.875**	**772.464**	**898.284**	**12.698.513**

Nota 8. Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

Este epígrafe del balance se desglosa como sigue:

	2021	2020
Instrumentos de patrimonio	590.914	152.450
Créditos a empresas del grupo	22.780.794	1.712.946
Total inversiones en empresas del grupo y asociadas	**23.371.708**	**1.865.396**

a) Inversiones en instrumentos de patrimonio en empresas del grupo, multigrupo y asociadas

El movimiento de este epígrafe en los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

Saldo 01.01.2020	**3.000**
Inversiones	149.450
Saldo 31.12.2020	**152.450**
Inversiones	438.464
Saldo 31.12.2021	**590.914**

En el ejercicio 2021 y 2020, la Sociedad ha realizado diversas inversiones en entidades multigrupo. Estas inversiones se enmarcan en los planes de la Sociedad de desarrollar el negocio de diversas marcas de comercialización a través de entidades controladas conjuntamente con otros socios. En el Anexo de la memoria, se detalla la información financiera sobre el patrimonio relativas a dichas inversiones.

Las principales transacciones realizadas durante el ejercicio 2021 corresponden a:

- El 29 de marzo de 2021, la Sociedad adquirió, a través de su filial constituida en 2021 Visalia Holding SPV, S.L. el 100% del capital social de Watium, S.L. por un importe total de 15.500.000 euros, de los cuales 12.500.000 euros fueron pagados en el acto y 3.000.000 de euros se pagarán en el ejercicio 2022 y 2023.

  La transacción se financió principalmente con la liquidez obtenida mediante un préstamo obtenido el 26 de marzo de 2021 de Greenmont Energy Ltd por importe de 10.500.000 euros, el cual ha sido liquidado en el ejercicio 2021.

  Watium, S.L. es una comercializadora de electricidad especializada en el cliente doméstico y con gran presencia en comunidades de vecinos. Cuenta aproximadamente con 60.000 puntos de suministro (de acuerdo a la información relativa al primer trimestre de 2020 publicada por la CNMC en su Informe de Supervisión de Cambios de Comercializador).

  Con esta adquisición, la Sociedad pretende acelerar su plan de negocio incrementando su base de clientes y complementando su cartera de clientes. Igualmente, la adquisición permitirá optimizar la cartera de aprovisionamientos y desarrollar la estrategia de implantación de instalaciones solares de autoconsumo.

- Adquisición del 49% de la sociedad Nobe Soluciones y Energía, S.L. en fecha 30 de noviembre de 2021 por importe de 274.464 euros. Dicha adquisición tiene un pago aplazado por importe de 140.001 euros, incluido en Otros pasivos financieros a corto plazo.

- Ampliación de capital en Visalia Sistemas, S.L. por importe de 57.000 euros.

Ninguna de las sociedades incluidas en dicho Anexo cotiza en bolsa ni ha auditado las cuentas anuales, por dispensa de tamaño.

b) Créditos en empresas del grupo

Adicionalmente a las inversiones realizadas en el capital social de las entidades multigrupo mencionadas en el apartado anterior, en el ejercicio 2021 y 2020 la Sociedad ha realizado diversos préstamos que financian las actividades de lanzamiento de las marcas y la captación de clientes a dichas entidades. Estos préstamos, en general, serán pagaderos en 3 años desde el inicio de actividad de la entidad multigrupo mediante pagos trimestrales y devengarán un tipo de interés de mercado.

Asimismo, en marzo de 2021 la Sociedad formalizó un préstamo con su participada Visalia Holding SPV, S.L. por importe de 12.500 miles de euros para financiar la adquisición de Watium, S.L.

En el Anexo de la memoria, se detalla, conjuntamente con la información patrimonial de cada participada, el importe del préstamo concedido a cada una de ellas.

El movimiento de este epígrafe en 2021 y 2020 es el siguiente:

Saldo 01.01.2020	-
Inversiones	1.712.948
Saldo 31.12.2020	1.712.948
Inversiones	21.067 846
Saldo 31.12.2021	22.780.794

Nota 9. Inversiones financieras

El desglose de las inversiones financieras por categorías a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Activos financieros a coste amortizado	2021	2020
Depósitos y fianzas	283.774	2 427 175
Créditos a largo plazo	167.166	111 444
No corriente	450.940	2.538.619
Créditos a empresas	104.681	-
Depósitos y fianzas	521 529	-
Créditos a corto plazo	3.123.376	-
Otros activos financieros	820.000	100.000
Corriente	4.569.586	100.000
Total	5.020.526	2.638.619

En "Depósitos y fianzas" no corrientes, la Sociedad incluye principalmente:

- Los depósitos para garantizar la operativa con los representantes de la Sociedad en el mercado eléctrico organizado por importe de 3 miles de euros (2020: 946 miles de euros).

- El depósito para garantizar la operativa de la Sociedad en el mercado de derivados sobre electricidad de BME (MEFF Power) por importe de 61 miles de euros (2020: 698 miles de euros).
- El depósito para garantizar la operativa y las posiciones de la Sociedad en las operaciones de cobertura sobre precio de la electricidad por importe de 0 miles de euros (2020: 721 miles de euros) (Nota 17). A 31 de diciembre de 2021 el saldo depositado en dicha entidad financiera se encuentra como saldo en cuenta corriente por importe de 2.319 miles de euros, clasificados en Tesorería (Nota 12).
- Fianzas de locales por importe de 50 miles de euros así como con entidades financieras por importe de 68 miles de euros.

En Depósitos y fianzas a corto plazo se incluyen los depósitos para garantizar el cumplimiento de los contratos de compra de electricidad.

Los créditos a corto plazo corresponden al activo por la liquidación de determinadas operaciones con derivados de cobertura que se encuentran pendientes de cobro por importe de 3.123.376 euros.

Los Otros activos financieros a corto plazo corresponden principalmente a un depósito a plazo con una entidad financiera con vencimiento junio de 2022 por importe de 710.000 euros.

Los depósitos y fianzas no corrientes no tienen vencimiento establecido.

Por otra parte, en Inversiones mantenidas hasta el vencimiento, la Sociedad mantiene una inversión mantenida en un depósito remunerado.

La Sociedad considera que el valor contable y el valor razonable de las inversiones financieras no difiere significativamente.

Nota 10. Deudores comerciales y otras partidas a cobrar

La composición de este epígrafe es la siguiente:

	31.12.2021	31.12.2020
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	17.483.968	6.300.957
Provisiones por deterioro del valor	(1.308.634)	(328.922)
Clientes empresas del grupo y asociadas (Nota 26)	4.296.947	178.420
Deudores varios (Nota 17)	3.413.787	683.529
Personal	35 954	28.922
Activo por impuesto corriente	-	118.586
Otros créditos con las Administraciones Públicas	8.117	832.726
Total	23.932.039	7.814.217

El saldo con Administraciones públicas correspondía a 31 de diciembre de 2020 principalmente al importe pendiente de cobro del Impuesto sobre el Valor Añadido.

Con carácter general, las facturaciones pendientes de cobro no devengan intereses estando establecido su vencimiento en un período inferior a 30 días.

No existen diferencias significativas entre los valores contables y los valores razonables en Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.

Se considera que las cuentas a cobrar a clientes y empresas del grupo y asociadas vencidas con antigüedad inferior a seis meses no han sufrido ningún deterioro de valor. El análisis de antigüedad de estas cuentas es el siguiente:

Tramo de antigüedad	2.021	2.020
No vencido	11.738.657	6.778.779
Vencido - menos de 3 meses	5.678.057	235.212
Vencido - Entre 3 y 6 meses	1.888.529	136.464
Vencido - Más de 6 meses	2.375.513	328.922
Total	21.680.756	6.479.377

El movimiento del deterioro por pérdidas de valor de las cuentas a cobrar a clientes es el siguiente:

	2.021	2.020
Saldo inicial	328.922	-
Deterioro de valor de cuentas a cobrar	1.042.433	328.922
Reversión de deterioro	(62.721)	
Saldo final	1.308.634	328.922

El reconocimiento y la reversión de las correcciones valorativas por deterioro de las cuentas a cobrar a clientes se han incluido dentro de "Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales" en la Cuenta de pérdidas y ganancias. Normalmente se dan de baja los importes cargados a la cuenta de deterioro de valor cuando no existen expectativas de recuperar más efectivo.

La exposición máxima al riesgo de crédito a la fecha de presentación de la información es el valor razonable de cada una de las categorías de cuentas a cobrar indicadas anteriormente. La Sociedad mantiene seguros de créditos para cubrir los saldos de clientes.

Nota 11. Periodificaciones a largo y corto plazo

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, las periodificaciones a largo y corto plazo corresponden principalmente a comisiones pagadas a la red comercial de la Sociedad que se devengan el periodo medio de permanencia estimado de 36 meses. En caso de que el cliente no cumpla con el periodo de permanencia, el comisionista deberá retornar la parte proporcional de la comisión no devengada.

Nota 12. Efectivo y otros medios líquidos equivalentes

El epígrafe de Efectivo y otros medios líquidos equivalentes al efectivo incluye:

	31.12.2021	31.12.2020
Tesorería	2.485.226	8.571
Total	2.485.226	8.571

Nota 13. Patrimonio neto

13.1 Capital social y prima de asunción

El detalle del capital social a 31 de diciembre de 2021 y de 2020 es el siguiente:

	2021	2020
Capital Social	1,583,109	1.114.444
Total	1.583.109	1.114.444

El 14 de enero de 2021, Greenmont Energy, S.L. adquirió las participaciones sociales que ostentaban Álex Ortega Herrero (557.222 participaciones sociales) y Antophila Marketing, S.L. (111.444 participaciones sociales), ello por su valor nominal. El resto de socios renunciaron al derecho de adquisición preferente. De esta forma, Greenmont Energy, S.L. pasó a tener el 80% de las participaciones sociales de la Sociedad.

Con posterioridad, el 14 de enero de 2021, los Socios aprobaron una ampliación de capital en 239.747 nuevas participaciones sociales de 1 euro de valor nominal y una prima de asunción de 33,75 euros, por lo que el valor de la ampliación de capital total es de 8.331.334 euros.

La suscripción de dicha ampliación de capital se realiza mediante la compensación del crédito de 6.000.000 euros concedido en mayo de 2020 por Greenmont Energy Ltd y que ha sido cedido a Greenmont Energy, S.L. el 14 de enero de 2021. De acuerdo a las condiciones del préstamo, este era convertible a voluntad del prestamista. A la fecha, el préstamo era vencido, líquido y exigible dado que el contrato preveía una opción de conversión del préstamo en casos de cambios de control de la Sociedad. El importe restante de la ampliación de capital (2.331.334 euros) ha sido suscrita mediante aportación dineraria.

El 24 de marzo de 2021, los Socios acordaron una nueva ampliación de capital social de la Sociedad, incrementado el número de participaciones en 228.918 nuevas participaciones de 1 euro de valor nominal con una prima de asunción de 23,46 euros por participación. Por tanto, el importe total de la ampliación de capital asciende a 5.600.000 euros. Las nuevas participaciones fueron suscritas mediante aportación dineraria por Greenmont Energy, S.L. De esta forma, el capital social queda formado por 1.583.109 participaciones, con la siguiente distribución entre socios:

Participación en el capital social (%)	31.12.2021	31.12.2020
Greenmont Energy, S.L.	71,84%	-
Abegarpa Inversiones, S.L.	17,60%	25%
Aurelio Arias	7,04%	10%
Enric Martínez Fontes	3,52%	
Alex Ortega	-	50%
Antophila Marketing, S.L. (sociedad vinculada a Álex Ortega)	-	10%
Autocartera	-	5%
Total	100%	100%

Participaciones en patrimonio propias

El 19 de noviembre de 2020, la Sociedad adquirió 55.722 participaciones propias a valor nominal, en virtud del artículo 140 d) de la Ley de Sociedades de Capital. El importe total desembolsado para adquirir las participaciones fue de 55.722 euros.

Con fecha 14 de enero de 2021, los Socios autorizaron el otorgamiento de un préstamo a Enric Martínez Fontes por importe de 55.722 euros para la adquisición de las participaciones sociales mantenidas en autocartera (55.722 participaciones sociales). En dicha fecha los Socios autorizaron la venta de las participaciones sociales a valor nominal a Enric Martínez Fontes. Posteriormente en enero de 2022 la Sociedad ha procedido a la recompra de las acciones del socio.

13.2 Reservas y resultados de ejercicios anteriores

Reservas

El epígrafe de reservas incluye a 31 diciembre de 2021 y 2020:

	2021	2020
Reserva legal	81.083	81.083
Reserva voluntaria	2.090.685	238.595
Total	2.171.768	319.678

Reserva legal

De acuerdo con el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, parte de la reserva legal se encuentra pendiente de dotar.

Reserva voluntaria

Las reservas voluntarias son de libre disposición, incluyendo el impacto por la aplicación de la nueva norma de ingresos (Nota 2).

Resultados de ejercicios anteriores

Los resultados negativos a 31 de diciembre de 2021 y 2020 son los siguientes:

	2.021	2.020
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(2.351.893)	(3.545)
Total	(2.351.893)	(3.545)

Dividendos

La Junta Universal de Socios acordó el 27 de abril de 2020 distribuir un dividendo complementario con cargo a los resultados del ejercicio 2019 por importe total de 280.462 euros (correspondientes a 0,23 euros por participación existente a la fecha del acuerdo). El dividendo fue satisfecho en el ejercicio 2020 en su totalidad.

13.3 Resultado del ejercicio

La propuesta de distribución del resultado correspondiente al ejercicio 2021, que el Consejo de Administración propondrá a la Junta General de Socios, para su aprobación, es la siguiente:

Base de reparto	
Pérdidas y ganancias	1.493.799
Aplicación	
Reserva legal	148.979
Reservas voluntarias	1.344.820

La distribución del resultado correspondiente al ejercicio 2020, que fue aprobada por la Junta General de Socios, es la siguiente:

Base de reparto	
Pérdidas y ganancias	(2.348.350)
Aplicación	
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(2.348.350)

13.4 Otras aportaciones de socios

Con fecha 19 de mayo de 2020, la Sociedad recibió un préstamo a largo plazo convertible en participaciones a un canje fijo de Greenmont Energy, S.L. por importe de 6.000.000 euros (Nota 14). Con fecha 14 de enero de 2021, se procedió a realizar una ampliación de capital, parcialmente mediante conversión del crédito de 6.000.000 euros. La parte correspondiente a la conversión del crédito fue registrada al cierre de 2020 en Otras aportaciones de socios (Ver apartado anterior).

13.5 Ajustes por cambios de valor

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020 este epígrafe incluye los siguientes conceptos:

	31.12.2021	31.12.2020
Ajustes por valoración por posiciones abiertas	2.560.340	380 589
Reservas por posiciones de flujos de caja liquidadas	(979.560)	(443.677)
Total	1.580.780	(63.088)

- Ajustes por valoración por posiciones abiertas: recoge los cambios de valor netos de impuestos de los derivados de cobertura de precio de commodity abiertas al cierre del ejercicio (Nota 17).

- Reservas por posiciones de flujos de caja liquidadas: incluye principalmente la pérdida acumulada por la liquidación de instrumentos de cobertura de precio de *commodity*, previamente reconocida directamente en otro resultado global que permanece reconocida en el patrimonio y se reclasifica a resultados a medida que se materializa la partida originalmente cubierta dado que la transacción inicialmente cubierta (compra de energía) se materializará igualmente, a pesar de la discontinuación de la cobertura. Dichas liquidaciones se encuentran pendientes de pago, estando el pasivo reconocido en Deudas con entidades de crédito a largo plazo (Nota 14), así como el activo a corto plazo reconocido en Otros activos financieros (Nota 9).

13.6 Situación patrimonial

A los efectos de lo dispuesto en el artículo 36, apartado c) del Código de Comercio, los ajustes por cambios de valor originados en operaciones de cobertura de flujos de efectivo pendientes de imputar a la cuenta de pérdidas y ganancias no se considerarán patrimonio neto, por tanto, el patrimonio neto a efectos mercantiles de la Sociedad asciende a 16.355.441 euros (2020:5.026.505 euros).

Nota 14. Deuda financiera

El detalle de la deuda financiera a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

Pasivos financieros a coste amortizado	31.12.2021	31.12.2020
Deuda con socios	10.000.000	-
Deuda con otras empresas asociadas	1.431.542	-
Deudas con entidades de crédito por préstamos	2.027.628	2.029.615
Deudas con entidades de crédito por pólizas de crédito	7.966.707	2410983
Otros pasivos financieros con entidades de crédito	4.429.456	493.020
Acreedores por arrendamiento financiero	596.416	221.769
Préstamos con entidades vinculadas	310.000	310.000
Fianzas y depósitos recibidos	599.918	-
Deudas a largo plazo	**27.395.666**	**5.465.387**
Deudas con empresas del grupo y asociadas	122.744	-
Deudas con entidades de crédito	3.461.614	3.721.132
Acreedores por arrendamiento financiero	182.936	88.435
Préstamos con entidades vinculadas	-	261.287
Otros pasivos financieros	183.672	188.991
Deudas a corto plazo	**3.950.968**	**4.259.845**
Total deuda financiera	**31.356.634**	**9.724.232**

a) Deudas con empresas del grupo y asociadas

El saldo incluido en este epígrafe corresponde principalmente a un contrato de crédito firmado en fecha 24 de marzo de 2021 con Greenmont Energy LTD por importe dispuesto a 31 de diciembre de 2021 de 10.000.000 euros, con vencimiento a 3 años y renovación tácita que el accionista mantendrá hasta su salida del accionariado, devengando un tipo de interés del 7%. En marzo de 2021 la Sociedad Greenmont Energy LTD concedió un préstamo de 10.000 miles de euros a la Sociedad que ha sido devuelto durante el ejercicio 2021.

El saldo a corto plazo corresponde a los intereses devengados pendientes de pago.

b) Deudas con entidades de crédito

En el epígrafe Deudas con entidades de crédito a largo y corto plazo se incluyen préstamos y pólizas de crédito, cuyo detalle es el siguiente:

	Tipo operación	Dispuesto	Límite	Vencimiento	Garantías
BBVA	Póliza de crédito	277.466	450.000	2025	ICO, Parte vinculada
Bankia	Póliza de crédito	91.665	100.000	2023	ICO
Banc Sabadell	Póliza de crédito	365.969	400.000	2023	ICO, Parte vinculada
Banco Santander	Póliza de crédito	293.257	300.000	2026	ICO
Caixabank	Póliza de crédito	400.065	450.000	2026	ICO
Caixabank	Póliza de crédito	6.000.048	6.000.000	2023	UBS
Bankinter	Póliza de crédito	400.000	400.000	2026	ICO
Bankinter	Póliza de crédito	201.257	200.000	2026	ICO
Liberbank	Préstamo	150.000	150.000	2026	ICO
Banco Santander	Préstamo	300.000	300.000	2026	ICO
Bank Sabadell	Préstamo	126.828	150.000	2025	ICO, Parte vinculada
Bankinter	Préstamo	500.000	500.000	2026	ICO
Bankia	Préstamo	419.261	500.000	2025	ICO
Ibercaja	Préstamo	252.180	300.000	2025	ICO
Deutsche Bank	Préstamo	438.500	500.000	2025	Avalis, Parte vinculada
ICF	Préstamo	224.858	250.000	2025	-
ICF	Préstamo	300.000	300.000	2026	-
Total deudas con entidades de crédito		**10.703.354**	**11.250.000**		

Vencimiento a corto plazo de los préstamos	564.731
Total vencimientos a corto plazo	**564.731**
Total vencimientos a largo plazo (*)	**10.138.623**

(*) En las Deudas con entidades financieras a largo plazo se incluyen comisiones de apertura por importe de 122.287 euros

A 31 de diciembre de 2020 el detalle era el siguiente:

	Tipo operación	Dispuesto	Límite	Vencimiento	Garantías
BBVA	Póliza de crédito	452.785	450.000	2025	ICO, Parte vinculada
Bankia	Póliza de crédito	98.844	100.000	2023	ICO
Banc Sabadell	Póliza de crédito	395.781	400.000	2023	ICO, Parte vinculada
Banco Santander	Póliza de crédito	297.871	300.000	2023	ICO
Caixabank	Póliza de crédito	449.543	450.000	2023	ICO
Bankinter	Póliza de crédito	395.672	400.000	2023	ICO
Bankinter	Póliza de crédito	200.499	200.000	2023	ICO
Ibercaja	Descubierto	6.276	-	2021	-
Bankinter	Descubierto	114.092	-	2021	-
Liberbank	Préstamo	150.000	150.000	2025	ICO
Banco Santander	Préstamo	300.000	300.000	2025	ICO
Bank Sabadell	Préstamo	150.000	150.000	2025	ICO, Parte vinculada
Bankinter	Préstamo	500.000	500.000	2025	ICO
Bankia	Préstamo	500.000	500.000	2025	ICO
Ibercaja	Préstamo	300.000	300.000	2026	ICO
Deutsche Bank	Préstamo	500.000	500.000	2025	Avalis, Parte vinculada
ICF	Préstamo	250.000	250.000	2025	-
Banco Santander	Préstamo	33.365	50.000	2021	-
Banco Santander	Préstamo	33.909	100.000	2021	-
Bankinter	Préstamo	16.667	50.000	2021	-
Bankinter	Préstamo	50.000	50.000	2021	-
Total deudas con entidades de crédito		**5.194.824**	**5.280.000**		
Vencimiento a corto plazo de los préstamos		520.494			
Saldos el descubierto a corto plazo		120.368			
Total vencimientos a corto plazo		**640.862**			
Total vencimientos a largo plazo (*)		**4.554.062**			

(*) En las Deudas con entidades financieras a largo plazo se incluyen comisiones de apertura por importe de 113.484 euros.

Las garantías ICO de los préstamos a largo plazo son de un 80% del importe financiado.

En el epígrafe Deudas con entidades de crédito a corto plazo también se incluyen líneas de confirming por importe de 2.992.762 euros con garantía de Avalis principalmente (2020: 2.981.720 euros).

Adicionalmente, en Deudas con entidades de crédito se incluye, el pasivo por la liquidación de determinadas operaciones con derivados que se encuentran pendientes de pago por importe de 4.429.456 euros (2020: 591.570 euros (de los cuales 98.550 a corto plazo). Este importe se encuentra garantizado por los depósitos constituidos a tales efectos detallados en la Nota 9.

c) Acreedores por arrendamiento financiero

El epígrafe de "Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material" incluye activos que se encuentran bajo contratos de arrendamiento financiero (Nota 8).

Los pasivos por arrendamiento financiero están efectivamente garantizados dado que los derechos sobre el activo arrendado revierten al arrendador en caso de incumplimiento.

La conciliación entre el importe total de los pagos futuros mínimos por arrendamiento y su valor actual al cierre del ejercicio es como sigue:

	Euros	
	2021	2020
Importe total de los pagos futuros mínimos al cierre del ejercicio:		
- Hasta 1 año	182.938	89.435
- Entre 1 y 5 años	598.415	221.769
- Más de 5 años	-	-
Valor actual al cierre del ejercicio	781.353	311.204
Valor de la opción de compra	17.473	8.009

d) Préstamos con entidades vinculadas

El desglose a largo plazo y corto plazo al 31 de diciembre de 2021 es el siguiente:

	Saldo	Tipo de interés	Vencimiento
Préstamos Larimar Blue 2014, S.L. (*)	10.000	8%	2023
Préstamos Promenade Marketing 2014, S.L. (*)	300.000	8%	2023
Préstamos con entidades vinculadas a largo plazo	**310.000**		

El desglose a largo plazo y corto plazo al 31 de diciembre de 2020 era el siguiente:

	Saldo	Tipo de interés	Vencimiento
Préstamos Larimar Blue 2014, S.L. (*)	10.000	8%	2023
Préstamos Promenade Marketing 2014, S.L. (*)	300.000	8%	2023
Préstamos con entidades vinculadas a largo plazo	310.000		

	Saldo	Tipo de interés	Vencimiento
Préstamos Larimar Blue 2014, S.L. (*)	57.384	8%	2021
Préstamos Promenade Marketing 2014, S.L. (*)	130.000	8%	2021
Préstamo M3 Activitats Energètiques	50.000	8%	2021
Intereses pendientes de pago entidades vinculadas	23.903		
Préstamos con entidades vinculadas a corto plazo	261.287		

Préstamos con entidades vinculadas	571.287

(*) Estas sociedades son entidades vinculadas a uno de los Socios de la Sociedad (Nota 26) al 31 de diciembre de 2021 y 2020

e) Otros pasivos financieros

En "Otros pasivos financieros" se incluyen principalmente, fianzas por importe de 599.916 euros (2020:100.412 euros a corto plazo). Adicionalmente a 31 de diciembre de 2020 incluía los intereses pendientes de pago a GreenMont Energy Ltd, que corresponden al préstamo convertible firmado el 19 de mayo de 2020 por importe de 6.000.000 euros, y cedido a Greenmont Energy, S.L. en fecha 14 de enero de 2021, en el momento de la ampliación de capital mediante emisión de nuevas participaciones y compensación del crédito. A 31 de diciembre de 2020 dicho importe fue clasificado como "Otras aportaciones de socios" (Nota 13.4).

Nota 15. Acreedores y otras cuentas a pagar

El detalle de los Acreedores y otras cuentas a pagar a 31 de diciembre de 2021 y 2020 es el siguiente:

	31.12.2021	31.12.2020
No corriente:		
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar (Nota 17)	-	176.076
Total	-	176.076

Corriente:		
Proveedores	2.636.948	2 175.707
Proveedores empresas del grupo y asociadas	14 357 909	-
Acreedores varios	811.998	621 969
Personal (remuneraciones pendientes de pago)	-	529
Pasivos por impuesto corriente (Nota 19)	369.720,69	-
Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.288.802,66	896.521
Total	19.464.378	3.494.726
Total Acreedores y otras cuentas a pagar	19.464.378	3.670.802

En Proveedores, la Sociedad incluye principalmente las deudas por la compra de energía y los peajes de distribución de electricidad (ATR) pendientes de pago al cierre del ejercicio, así como a el saldo pendiente por las liquidaciones derivadas de los contratos de swap de energía con otras participadas.

El saldo de Acreedores varios corresponde principalmente a acreedores por prestación de servicios.

El saldo con Administraciones públicas corresponde principalmente a impuestos a pagar a ayuntamientos por precios públicos, Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas y Seguridad Social.

La mayoría de las cuentas a pagar no devengan intereses y tienen establecido un vencimiento contractual inferior a 30 días en el caso de proveedores por compras de electricidad y para el resto de proveedores dentro de los límites legales.

Información sobre período medio de pago a proveedores. Disposición adicional 3ª. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

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

	2021	2020
	Días	Días
Período medio de pago a proveedores	16	22
Ratio de operaciones pagadas	16	21
Ratio de operaciones pendientes de pago	17	36
	Euros	Euros
Total pagos realizados	119.004.101	29.680.714
Total pagos pendientes	1.041.932	1.420.014

Nota 16. Provisiones a corto plazo

Los movimientos habidos en las provisiones reconocidas en el balance han sido los siguientes:

	Euros	
	2021	2020
Saldo inicial	159.175	267.303
Dotaciones	-	159.175
Aplicaciones	(159.175)	(267.303)
Saldo final	-	159.175

Durante el 2020 la Sociedad suscribió diversos contratos con sus clientes en forma de bono de energía eléctrica por el que el cliente compra un bono de energía eléctrica a consumir dentro de los próximos 12 meses, de acuerdo a las necesidades del cliente.

Por lo tanto, la Sociedad registró una provisión a corto plazo por importe de 159.175 euros por la estimación del coste del suministro de electricidad comprometida de entregar a los clientes para 2021.

Para la estimación de este importe, la Sociedad contrató un experto independiente que estimó el coste de suministro. Las principales hipótesis consideradas fueron las siguientes:

- Consumos: estimados en base a los consumos históricos de cada cliente y considerando que el cliente consume la totalidad del bono de energía. A 31 de diciembre de 2020, la Sociedad tenía pendiente de suministrar sin coste 1.814 MWh (2019: 4.021 MWh).
- Precios: se han determinado en función de los precios futuros del mercado mayorista de

electricidad considerando las coberturas contratadas por la Sociedad.

- Otros costes: la Sociedad consideró asimismo otros costes de suministro como costes regulados, impuestos municipales, contribuciones al fondo de eficiencia energética...).

Nota 17. Gestión del riesgo

La gestión del riesgo

La actividad de la Sociedad está expuesta a diversos riesgos. En el marco de las políticas de gestión del riesgo de la Sociedad cuenta con una serie de normas, procedimientos y sistemas orientados a la identificación, medición y gestión de las diferentes categorías de riesgo que definen los siguientes principios básicos de actuación:

- Garantizar que los riesgos más relevantes sean correctamente identificados, evaluados y gestionados.
- Segregación a nivel operativo de las funciones de gestión del riesgo.
- Asegurar que el nivel de exposición al riesgo asumido por Visalia energía en el desarrollo de sus negocios sea congruente con el perfil global de riesgo.
- Asegurar la adecuada determinación y revisión del perfil de riesgo proponiendo límites globales por categoría de riesgo, y su asignación entre las Unidades de Negocio.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito derivado del fallo de una contraparte está controlado a través de políticas que aseguran que las ventas de productos se efectúen a clientes con un historial de crédito adecuado, respecto a los cuales se establecen los correspondientes análisis de solvencia y en base a los cuales se asignan los correspondientes límites de crédito.

Los importes de deudas comerciales se reflejan en el Balance netos de provisiones de insolvencias (Nota 10), estimadas por Visalia Energía S.L. en función de la antigüedad de la deuda y la experiencia de ejercicios anteriores. Asimismo, la Sociedad ha contratado una póliza de seguro de riesgo de crédito que cubre una parte sustancial del saldo declarado moroso.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, Visalia Energía S.L. no tenía concentraciones significativas de riesgo de crédito.

Los activos financieros deteriorados están desglosados en la Nota 10.

Riesgo de tipo de interés

Las variaciones de los tipos de interés modifican el valor razonable de aquellos activos y pasivos financieros que devengan un tipo de interés fijo, así como los flujos de efectivo de los activos y pasivos financieros referenciados a un tipo de interés variable, por lo que afectan tanto al patrimonio como al resultado respectivamente.

El objetivo de la gestión del riesgo de tipos de interés es mantener el equilibrio entre la deuda variable y fija que permita reducir los costes de la deuda financiera dentro de los parámetros de riesgo establecidos. La deuda financiera de la Sociedad se detalla en la Nota 14.

La tasa de interés variable está sujeta principalmente a las oscilaciones del Euribor.

Riesgo de liquidez

La Sociedad mantiene unas políticas de liquidez que aseguran el cumplimiento de los compromisos de pago adquiridos, diversificando la cobertura de las necesidades de financiación y los vencimientos de la deuda. Una gestión prudente del riesgo de liquidez incorpora el mantenimiento de suficiente efectivo y activos realizables y la disponibilidad de fondos de importe adecuado para cubrir las obligaciones de crédito. En la Nota 14 se detallan los nuevos préstamos y pólizas de crédito contratadas por la Sociedad en el ejercicio 2021 y 2020 y su vencimiento. Igualmente, se detallan las garantías de terceros.

A 31 de diciembre de 2021, la Sociedad presenta un fondo de maniobra (activo corriente menos pasivo corriente) positivo por importe de 13.875.503 euros (2020: 3.502.488 euros).

Riesgo de precio de commodities

Una parte importante de los gastos de explotación de la Sociedad están vinculados a la compra de electricidad para su suministro a clientes. Por tanto, la Sociedad se encuentra expuesta al riesgo de variación del precio de la electricidad, cuya determinación está sujeta básicamente a los precios del pool eléctrico y sus derivados.

La exposición a estos riesgos se gestiona y mitiga a través del seguimiento de la posición respecto a dichos *commodities*, tratando de equilibrar las obligaciones de compra y suministro y la diversificación y gestión de los contratos de suministro. Cuando no es posible lograr una cobertura natural se gestiona la posición, dentro de parámetros de riesgo razonables, contratando ocasionalmente derivados para reducir la exposición al riesgo de precio, designándose generalmente como instrumentos de cobertura.

Los márgenes de las actividades de comercialización de electricidad están directamente afectados por los precios de las materias primas. En este sentido, la Sociedad cuenta con una política de riesgos que determina, entre otras, el rango de tolerancia de la compañía, definido mediante los límites de riesgo en vigor. Entre las medidas empleadas para mantener el riesgo dentro de los límites establecidos, destaca una política de gestión activa de aprovisionamientos, balance entre las fórmulas de adquisición y venta y cobertura puntual de operaciones, con el fin de maximizar el binomio riesgo-beneficio.

Instrumentos financieros derivados

El detalle de los instrumentos financieros derivados por categorías y vencimientos es el siguiente:

	Euros			
	2021		2020	
	Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
No corriente				
Precios commodities – coberturas de flujos de efectivo	-	-	-	(176 076)
Corriente				
Precios commodities – coberturas de flujos de efectivo	3.413.787	-	683.529	-
Total	3.413.787	-	683.529	(176.076)

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, el importe de instrumentos financieros derivados de cobertura se incluye dentro del epígrafe "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar" del pasivo corriente y no

corriente, respectivamente, cuando el saldo es acreedor, y dentro del epígrafe "Deudores varios" cuando el saldo es deudor.

Las coberturas contratadas cubren el precio de compra de la electricidad desde la fecha inicio hasta 2022. El importe nocional de las coberturas contratadas asciende a 1.895 miles de euros (2020: 6.286 miles de euros).

El impacto en la Cuenta de pérdidas y ganancias de los instrumentos financieros derivados es el siguiente:

	2021	2020
	Resultado de explotación	Resultado de explotación
Cobertura de flujos de caja	9.642.609	504.252
Total	9.642.609	504.252

Nota 18. Impuestos diferidos

El detalle de los impuestos diferidos es el siguiente:

	2021	2020
Activos por impuestos diferidos:		
- Diferencias temporarias	-	21.029
- Créditos por bases imponibles negativas	-	685.795
Impuestos diferidos	-	706.824
Pasivos por impuestos diferidos		
- Diferencias temporarias	526.927	-
Impuestos diferidos	526.927	-

La variación del activo y pasivo por impuesto diferido durante los ejercicios 2021 y 2020 ha sido la siguiente:

Activos por impuestos diferidos	Provisión riesgos y gastos	Valoración instrumentos financieros derivados	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Total
A 01.01.2020	66.826	307.410	-	374.236
Creación /Reversión con cargo a resultados	(66.826)	-	685.795	618.969
Movimientos ligados ajustes patrimonio	-	(286.381)	-	(286.381)
A 31-12-2020	-	21.029	685.795	706.824
Creación /Reversión con cargo a resultados	-	-	(685.795)	(685.795)
Movimientos ligados ajustes patrimonio	-	(21.029)	-	(21.029)
A 31-12-2021	-	-	-	-

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación se reconocen en la medida en que es probable que la Sociedad obtenga ganancias fiscales futuras que permitan su aplicación.

Pasivos por impuestos diferidos	Valoración instrumentos financieros derivados	Total
A 01.01.2020	-	-
Creación /Reversión con cargo a resultados	-	-
Movimientos fondos ajustes patrimonio	-	-
A 31-12-2020	-	-
Creación /Reversión con cargo a resultados	-	-
Movimientos fondos ajustes patrimonio	526.927	526.927
A 31-12-2021	526.927	526.927

Nota 19. Situación fiscal e impuesto sobre beneficios

El Impuesto sobre Sociedades se calcula a partir del resultado económico o contable de la Sociedad en España, obtenido por la aplicación de principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del impuesto.

La conciliación del resultado contable de la Sociedad de los ejercicios 2021 y 2020 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades en España es la siguiente:

	31.12.2021		
	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	Total
Resultado contable del ejercicio antes de impuestos	2.508.067	2.469.453	4.977.520
Diferencias permanentes:	-	-	0
Deterioros	1.965.360		1.965.360
Otros conceptos	54.954	-	54.954
			-
Diferencias temporarias:	-	-	-
con origen en el ejercicio	-	-	-
con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Base imponible	4.528.381	2.469.453	6.997.834

	31.12.2020
Resultado contable del ejercicio antes de impuestos	(3.143.161)
Diferencias permanentes:	-
Otros conceptos	-
Diferencias temporarias:	-
con origen en el ejercicio	-
con origen en ejercicios anteriores	-
Base imponible	(3.143.161)

El ingreso /(gasto) por el Impuesto sobre las ganancias es el siguiente:

	2021	2020
Impuesto corriente	332.757	-
Impuesto diferido	685.795	618.969
Ajustes en el impuesto sobre las ganancias del ejercicio anterior	-	175.842
Otros	(273)	-
Total	1.018.279	794.811

El Impuesto sobre Sociedades corriente resulta de aplicar un tipo impositivo del 25% sobre la base imponible obtenida en España. La Sociedad activó créditos fiscales generados en el ejercicio 2020 por importe de 685.795 euros. En el ejercicio 2021 la Sociedad ha procedido a la compensación de la totalidad de bases imponibles negativas generadas en el ejercicio 2020.

Al cierre del ejercicio 2021 se habían realizado retenciones y pagos a cuenta por importe de 581.400 euros (2020: 9.569 euros).

Asimismo, en el ejercicio 2020, la Sociedad registró ajustes por diferencias impositivas del ejercicio anterior de las cuales 66.826 euros corresponden a gasto por impuesto diferido y el resto, 109.016 euros, a gasto por impuesto corriente. Este último importe se encontraba pendiente de cobro al cierre del ejercicio, habiendo recibido la devolución de Hacienda en el ejercicio 2021.

La Sociedad tiene abiertos a inspección todos los ejercicios desde su constitución. Por otra parte, la Sociedad no mantiene bases imponibles negativas de ejercicios anteriores.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, podrían surgir pasivos adicionales como consecuencia de una inspección. En todo caso, la Sociedad considera que dichos pasivos, en caso de producirse, no afectarían significativamente a las Cuentas anuales.

Nota 20. Importe neto de la cifra de negocios

El desglose de este epígrafe en la Cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	2021	2020
Ventas de electricidad	108.213.239	24.922.976
Ventas de equipos de eficiencia energética	-	653.750
Otras ventas	5.655.178	
Prestación de servicios	1.635.468	547.112
Total	115.503.886	26.123.838

La Sociedad desarrolla sus actividades en España.

Nota 21. Aprovisionamientos

Corresponde fundamentalmente a las compras de electricidad, así como el acceso a redes de distribución de electricidad y a los costes de compra de los equipos de eficiencia energética.

Nota 22. Gastos de personal

El detalle de este epígrafe en las cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	2021	2020
Sueldos, salarios y asimilados	2.140.291	1.591.894
Cargas sociales:		
- Seguridad Social a cargo de la empresa	502.755	283.362
- Otras cargas sociales	-	3.957
Total	2.643.046	1.879.013

La línea de "Sueldos, salarios y asimilados" incluye costes de indemnizaciones por despido por 19.630 euros (2020: 15.782 euros).

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

	2021	2020
Directivos	2	3
Mandos intermedios	9	7
Técnicos especializados	8	7
Puestos operativos	24	18
Total	43	35

El número medio de empleados en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual al 33% durante el ejercicio 2021 y 2020 ha sido de 0 empleados.

De acuerdo con lo establecido la Ley Orgánica 3/2007 de 22 de marzo, para la igualdad efectiva de mujeres y hombres, publicada en el BOE de 23 de marzo de 2007, el número de empleados de la Sociedad al término del ejercicio 2021 y 2020, distribuido por géneros es el siguiente:

2021	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	2	-	2
Mandos Intermedios	3	2	5
Técnicos Especializados	8	3	11
Puestos Operativos	5	15	20
Total	18	20	38

2020	Hombres	Mujeres	Total
Directivos	3	-	3
Mandos Intermedios	6	5	11
Técnicos Especializados	7	4	11
Puestos Operativos	6	11	17
Total	22	20	42

Nota 23. Otros gastos de explotación

El detalle del epígrafe en la Cuenta de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	2021	2020
Servicios profesionales y seguros	7.944.584	4.716.632
Tributos	570.624	162.891
Arrendamientos y cánones	739.650	416.388
Primas de seguros	186.325	87.177
Publicidad y otros servicios comerciales	206.472	47.204
Otros	2.259.705	379.732
Provisión por deterioro de cuentas a cobrar (Nota 10)	979.712	328.922
Total	**12.887.272**	**6.138.224**

En Servicios profesionales independientes la Sociedad incluye, entre otros, las comisiones devengadas a las redes de comercialización por importe de 4.932.514 euros transferidas a resultados (Nota 11) (2020: 3.091.066 euros).

Asimismo, en Tributos, se incluyen, entre otros, las tasas municipales de ocupación de las vías públicas (precios públicos) por importe de 462.855 euros (2020: 116.721 euros).

Nota 24. Resultado financiero

El detalle de este epígrafe en las cuentas de pérdidas y ganancias abreviadas de los ejercicios 2021 y 2020 es el siguiente:

	2021	2020
Ingresos financieros:	**504.000**	**455**
De valores negociables y otros instrumentos financieros	504.000	455
Intereses la deuda financiera con empresas vinculadas	504.000	455
Gastos financieros:	**(1.195.931)**	**(478.117)**
Intereses la deuda financiera con entidades de crédito	(249.595)	(140.337)
Intereses la deuda financiera con empresas vinculadas	(914.194)	(119.509)
Otros gastos financieros	(32.012)	(218.271)
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	**(1.963.631)**	**17.975**
Resultados por enajenaciones y otras (Anexo)	(1.963.631)	17.975
Resultado financiero neto	**(2.655.732)**	**(457.687)**

Nota 25. Medio ambiente

Durante los ejercicios 2021 y 2020 no se han realizado inversiones en actuaciones de mitigación del cambio climático.

Las posibles contingencias, indemnizaciones y otros riesgos de carácter ambiental en las que pudiera incurrir la Sociedad están adecuadamente cubiertas con las pólizas de seguro de responsabilidad civil que tiene suscritas.

La Sociedad no ha percibido ninguna subvención ni ingreso como consecuencia de actividades relacionadas con el medio ambiente.

La Sociedad no dispone de asignaciones de emisión de CO2, ni tiene gastos derivados de los consumos de los derechos de emisión. La Dirección de la Sociedad no estima ningún tipo de sanción o contingencia derivada del cumplimiento de los requisitos establecidos en la Ley 1/2005.

Nota 26. Información de las operaciones con partes vinculadas

A los efectos de información de este apartado se consideran partes vinculadas las siguientes:

- Las empresas del grupo y asociadas detalladas en la Nota 8.
- Los Socios significativos de Visalia Energía S.L., entendiéndose por tales los que posean directa o indirectamente participaciones iguales o superiores al 5%, así como los Socios que, sin ser significativos, hayan ejercido la facultad de proponer la designación de algún miembro del Consejo de Administración.
- Los administradores y personal directivo de la sociedad y su familia cercana y entidades vinculadas a estas. El término "administrador" significa un miembro del Consejo de Administración y el término "personal directivo" significa el Director General. Las operaciones realizadas con administradores y personal directivo se detallan en la Nota 27.

Las operaciones realizadas entre sociedades o entidades del grupo forman parte del tráfico habitual y se han cerrado en condiciones de mercado.

Los importes agregados de operaciones con partes vinculadas durante los ejercicios 2021 y 2020 son los siguientes:

	2021			
Gastos e ingresos	Entidades vinculadas al socio Greenmont	Enric Martínez	Sociedades participadas	Total
Recepción de servicios	80.000	134.802	2.339.651	2.554.453
Aprovisionamientos			9.861.172	9.861.172
Otros gastos de explotación			664.584	664.584
Intereses	914.194	-	-	914.194
Total gastos	994.194	134.802	12.865.807	13.994.403
Prestación de servicios	-	-	1.588.815	1.588.815
Intereses	-	-	504.000	504.000
Total Ingresos	-	-	2.092.815	2.092.815

	2020			
Gastos e ingresos	Entidades vinculadas al Socio Alex Ortega	Jaime Jaquotot	Sociedades participadas	Total
Recepción de servicios	1.907.485	628.926	-	2.537.411
Intereses	116.766		2.743	119.509
Total gastos	**2.024.251**	**628.926**	**2.743**	**2.656.920**
Prestación de servicios	4.800	-	533.544	538.344
Total ingresos	**4.800**	**-**	**533.544**	**538.344**

La recepción de servicios corresponde principalmente a:

- Gasto devengado por servicios comerciales para la captación de clientes (Nota 23).
- Servicios de asesoramiento legal así como en transacciones corporativas.

Los aprovisionamientos corresponden principalmente a la liquidación de contratos de swap de energía así como a la minoración de la compra de energía por representación de otras empresas del grupo.

La prestación de servicios corresponde principalmente a los servicios generales de soporte prestados a las distintas entidades multigrupo (Nota 8).

Los intereses detallados en la tabla anterior corresponden a los intereses devengados por los préstamos de entidades vinculadas a los Socios desglosados en la Nota 14.

Los saldos con partes vinculadas correspondientes a préstamos se desglosan en la Nota 14. Asimismo, los saldos por operaciones comerciales se detallen en las notas 10 y 15 respectivamente. Asimismo, en el epígrafe "Acreedores varios" se incluye la provisión de facturas pendientes de recibir de partes vinculadas por importe de 548 miles de euros (2020: 133 miles de euros).

Nota 27. Retribuciones a los miembros del Consejo de Administración y otra información

Durante el ejercicio 2021, el importe devengado por los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad ha sido de 375 miles euros (2020: 876 miles de euros) en concepto de sueldos, dietas y otras remuneraciones por las funciones ejecutivas. Asimismo, se han realizado pagos de primas de seguros de vida por importe de 5 miles de euros (2020: 6 miles de euros). No se han realizado aportaciones a planes de pensiones.

La remuneración total devengada en el ejercicio 2020 al personal de alta dirección, excluyendo la parte mencionada anteriormente, ascendió a 114 miles de euros.

La Sociedad tiene contratada una póliza de responsabilidad civil a Directivos y Consejeros con una prima por importe de 3 miles de euros (2020: 1 miles de euros).

Los créditos concedidos a los administradores tienen los siguientes términos y condiciones (Nota 9):

Nombre del administrador	Importe	Plazo de reembolso	Tipo de interés anual
2021			
Sr. D. Aurelio Aries	111.444	20 años	3%
Sr. D. Enric Martínez	55.722	20 años	3%

Nombre del administrador	Importe	Plazo de reembolso	Tipo de interés anual
2020			
Sr. D. Aurelio Aries	111.444	20 años	3%

Situaciones de conflictos de interés de los administradores

Los Administradores tienen el deber de evitar situaciones de conflicto de interés tal y como establece el Reglamento del Consejo de Administración de la Sociedad, y los artículos 228 y 229 de la Ley de Sociedades de Capital. Adicionalmente, dichos artículos establecen que las situaciones de conflicto de interés en que incurran los administradores serán objeto de información en las cuentas anuales.

Los Administradores de la Sociedad no han comunicado ninguna situación de conflicto de interés que haya de ser informada.

Nota 28. Compromisos y pasivos contingentes

Garantías

A 31 de diciembre de 2021 la Sociedad tiene presentados avales frente terceros derivados de sus actividades por 5.367.657 euros (2020: 500.000 euros), así como seguros de caución por importe de 1.600.000 euros. Adicionalmente, tiene garantías recibidas ante entidades financieras que se detallan en la Nota 14.

A 31 de diciembre de 2021 y 2020 la Sociedad tenía prestadas las garantías detalladas en la Nota 9.

La Sociedad estima que los pasivos no previstos a 31 de diciembre 2020, si los hubiera, que pudieran originarse por los avales prestados, no serían significativos.

Compromisos contractuales

A 31 de diciembre de 2021 no existen compromisos contractuales fuera de balance, excepto por:

- Contratos de compra de electricidad: la Sociedad tiene compromisos de compra de electricidad de 3 MWh diarios a precio fijo hasta 31 de diciembre 2021 y 3 MWh diarios a precio fijo hasta 31 de diciembre 2030. Asimismo, tiene compromisos de compra de electricidad en perfil solar de un promedio de 14 MWh diarios a previo fijo durante 10 años.

A 31 de diciembre de 2020 no existen compromisos contractuales fuera de balance, excepto por:

- Contratos de compra de electricidad: la Sociedad tiene compromisos de compra de electricidad de 8 MWh diarios a precio de mercado y 3 MWh diarios a precio fijo hasta 31 de diciembre 2021.

Compromisos por arrendamiento operativo (cuando la sociedad es arrendatario)

La Sociedad alquila las oficinas bajo contratos no cancelables de arrendamiento operativo. Estos contratos tienen una duración de diez años, siendo la mayor parte de los mismos renovables a su vencimiento en condiciones de mercado.

Los pagos mínimos totales futuros por los arrendamientos operativos no cancelables son los siguientes:

	2021	2020
Menos de un año	90.000	108.000
Entre uno y cinco años	-	-
Más de cinco años	-	-
Total	90.000	108.000

Nota 29. Honorarios de auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el ejercicio por los servicios de auditoría de cuentas individuales y consolidadas ascendieron a 12.500 euros y 24.000 euros, respectivamente (2020: 63.000 euros y 37.000 euros por los servicios de auditoría de cuentas y por otros servicios de verificación, respectivamente).

Asimismo, los honorarios devengados durante el ejercicio por otras sociedades de la red PwC como consecuencia de servicios de asesoramiento fiscal, ascendieron a 44.935 euros (2020: 24.000 euros).

Nota 30. Acontecimientos posteriores al cierre

En el año 2022, la situación geopolítica en Europa, que desembocó en la invasión de Ucrania a finales de febrero, ha elevado el precio del gas en toda Europa a niveles hasta entonces desconocidos, arrastrando a su vez el precio del mercado eléctrico.

El día 30 de marzo de 2022, se publicó en el Boletín Oficial del Estado (BOE), el "Real Decreto-ley 6/2022, de 29 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes en el marco del Plan Nacional de respuesta a las consecuencias económicas y sociales de la guerra en Ucrania", en el que se detalla la difícil y compleja coyuntura de los mercados energéticos españoles, que ya vienen tensionándose desde el segundo semestre de 2021 con récords de precios máximos en los mercados mayoristas de gas y electricidad y que en 2022 se ha intensificado como consecuencia de la nueva escalada de los precios del gas en Europa vinculada al conflicto bélico en Ucrania.

En este contexto, la Sociedad ha realizado un proceso de restructuración de su modelo de negocio, optimizando su cartera de clientes y centralizando sus esfuerzos comerciales en un perfil de cliente de bajo riesgo operativo y financiero. En este sentido, en el ejercicio 2022 se ha procedido a la venta de parte de la cartera mantenida a otra comercializadora de energía. Asimismo, en el mes de marzo de 2022 la Sociedad llevó a cabo un expediente de regulación de empleo con el fin de ajustar las necesidades de personal a dicho modelo de negocio, y en el que se vieron afectados un total de 11 personas.

Asimismo se han intensificado los esfuerzos en representar en régimen especial y en el desarrollo, promoción y venta de parques fotovoltaicos que han dado sus frutos en el primer semestre de 2022.

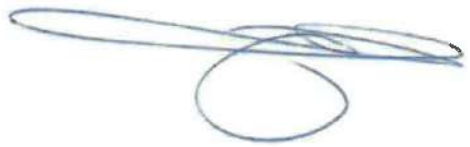
Con más de 100 instalaciones propias en tejado firmadas y desarrolladas, más de 120 MW vendidos de parques a terceros de los que todos tienen punto de evacuación y un alto porcentaje son ready to build, siendo el desarrollador Visalia Renovables y quedándose la gestión de la energía Visalia, y se ha llegado a un acuerdo de representación de plantas de terceros, todo ello generan líneas de nuevas de negocio.

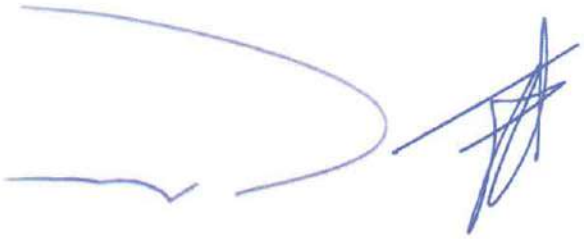
Dentro de la nueva política de gestión de clientes y captaciones la Sociedad se encuentra en negociaciones avanzadas para incorporar a Syder Comercializadora de Energía Verde, previendo recuperar el grupo la senda de los 100.000 clientes y los 700 GWh de energía que tenía antes de la entrada en la crisis de Julio de 2021.

Visalia Energía, S.L.
Anexo a la memoria correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021
(en euros)

Anexo – Detalle de las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, composición del patrimonio y préstamos concedidos

Sociedad	Actividad	Domicilio	Participación directa	Participación indirecta	Valor neto contable participación	Crédito a largo plazo	Deterioro crédito	Capital	Reservas	Resultado	Patrimonio neto
Axia Energías Renovables, S.L.	(1)	(3)	49%	-	4.900	808.342	(508.342)	10.000	(73.535)	(391.785)	(452.428)
Evalux Energía S.L.	(1)	(3)	49%	-	4.900	(1.431.642)	-	10.000	(115.337)	322.521	219.184
Ekonomy Comercializadora S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	143.397	(143.397)	3.000	(36.327)	(90.235)	(121.562)
Maslux Energy Power S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	260.495	(260.495)	3.000	(114.251)	(95.331)	(206.582)
Visalia Solar, S.L.	(1)	(3)	100%	-	3.000	397.554	-	3.000	(1.984)	(24.211)	(23.195)
Naos Solar Servicios Energéticos Centro I S.L.	(2)	(3)	100%	-	23.000	4.926	-	9.000	7.516	(596)	15.919
Naos Solar Servicios Energéticos Sur I S.L.	(2)	(3)	100%	-	23.000	5.019	-	9.000	7.397	(578)	15.819
Reciclajes Ecológicos Chanduy S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	105.827	(105.827)	3.000	(71.443)	18.461	(49.982)
Free Sun Energy, S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	693.315	-	3.000	(114.216)	(371.664)	(482.883)
Segura Power Energy S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	327.851	-	3.000	(40.837)	(276.163)	(313.830)
Suministrador Ibérico De Energía S.L.	(1)	(3)	75%	-	46.000	2.821.560	-	64.000	46.857	(148.633)	(37.776)
Visalia Instalaciones S.L.	(2)	(3)	75%	-	20.750	4.415	-	8.000	8.906	(1.186)	16.320
Reciclajes Ecológicos Agaroz, S.L.	(1)	(3)	60%	-	57.000	(43.272)	-	100.000	(1.316)	(4.622)	94.162
Vistex Green Energy S.L.	(1)	(3)	49%	-	7.350	358.911	-	15.000	(208.871)	(169.558)	(378.489)
Pmi Energía S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	134.514	-	3.000	(22.518)	(100.156)	(119.671)
Qes Global Energy, S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	46.865	(46.865)	3.000	(3.930)	(25.583)	(26.513)
Soreca Energía S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	15.854	(15.854)	3.000	(1.765)	(6.013)	(4.778)
Ubal Sun Energy S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	210.539	-	3.000	(37.173)	(152.060)	(186.233)
Visalia Renovables S.L.	(1)	(3)	89%	-	-	426.418	-	3.000	(21.082)	795.725	777.662
Just Energy Solutions S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	311.891	(311.891)	3.000	(37.814)	(196.280)	(229.804)
Mac3 Solutions S.L.	(1)	(3)	80%	-	-	1.353	-	3.000	3.899	18.398	25.299
Nos Power Energy S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	365.118	(365.118)	3.000	(4.646)	(240.800)	(242.469)
Mi Tu Energía S.L	(1)	(3)	49%	-	-	118.655	(118.143)	3.000	(1.443)	(67.283)	(65.726)
Nuvalia Energía 2019, S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	408.555	-	3.000	(1.649)	(322.110)	(320.759)
Ecolimpia (Reciclajes Ecológicos Mojonera, S.L.)	(1)	(3)	49%	-	-	34.307	(34.307)	3.000	0	(24.000)	(21.000)
Nclos Servicios Renovables S.L. (*)	(1)	(3)	49%	-	-	222.092	-	3.000	(10.075)	(282.966)	(289.041)
Zeridhia Fotografía Artística, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	296.798	-	3.000	0	(290)	2.710
Forza Energía España, S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	34.920	(34.920)	3.000	0	(31.542)	(28.542)
Kaena Energía Comercializadora, S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	26.543	(26.543)	3.000	0	(20.273)	(17.273)
Fabricación Y Manufacturas Zadneman, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	749	-	3.000	0	(670)	2.330
Visalia Home, S.L.	(1)	(3)	75%	-	-	1.175	-	3.000	0	(1.114)	1.886
Visalia Telco, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	3.000	-	3.000	0	0	3.000
Reciclajes Ecológicos Zadneman, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	731	-	3.000	0	(661)	2.369
Rehabilitación Asistencial Zumont, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	709	-	3.000	0	(631)	2.369
Visalia Holding SPV, S.L.	(1)	(3)	100%	-	124.000	15.823.560	-	3.000	0	(510.316)	(507.316)
2021 Hogar Luz y Gas, S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	1.150	-	3.000	0	(1.000)	1.918
Bazar Kikatoi, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	796	-	3.000	0	(756)	2.244
Bazar Kogawashi, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	787	-	3.000	0	(756)	2.244
Bazar Zangaina, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	796	-	3.000	0	(756)	2.244
Wer Energy Renovables, S.L.	(1)	(3)	49%	-	-	65	-	3.000	0	(5.969)	(2.969)
Nobe Soluciones y Energía, S.L.	(1)	(3)	49%	-	274.464		-	186.500	138.369	65.560	340.429





Visalia Energía, S.L.
Anexo a la memoria correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021
(en euros)

Wetlum, S.L.	(1)	(3)	-	100%	-		-	1.000.000	3.791.538	1.715.359	8.449.997
Gestión cobro Energía, S.L.	(1)	(3)	-	100%	-	405	-	3.000	(1.167)	(874)	668
Zermatt Power, S.L.	(1)	(3)	-	49%	-		-	3.000	(1.162)	(3.720)	(1.911)
SE AIN Solar, S.L.	(2)	(3)	-	99%	-	6.438	-	3.000	(32.301)	(48.502)	(77.803)
Granada FV Development, S.L.	(2)	(3)	-	88%	-	300	-	0	0	(2.704)	(2.704)
Total					590.914	23.314.481	(1.965.161)				

(*) Datos disponibles a 31.12.2020

(1): Comercialización de energía.
(2): Prestación de servicios integrales a edificios e instalaciones.
(3): España

Visalia Energía, S.L.
Anexo a la memoria correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020
(en euros)

Anexo – Detalle de las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas, composición del patrimonio y préstamos concedidos

Sociedad	Actividad	Domicilio	Participación directa	Valor neto contable participación	Crédito a largo plazo	Capital	Reservas	Resultado	Patrimonio neto
Asle Energías Renovables, S.L	(1)	(3)	49%	4.900	102.731	13.000	-	-74.693	-61.693
Ecoluz Energía S.L.	(1)	(3)	49%	4.900	130.040	13.000	-	-118.902	-105.902
Ekonomy Comercializadora S.L.	(1)	(3)	49%	-	43.863	3.000	-	-34.327	-31.327
Maxluz Energy Power S.L.	(1)	(3)	49%	-	168.329	3.000	-	-114.251	-111.251
Nace Solar Energía S.L.	(1)	(3)	100%	3.000	38.532	3.000	-	-1.984	1.036
Nace Solar Servicios Energéticos Centro I S.L.	(2)	(3)	100%	23.000	4.133	9.000	-	-6.484	2.516
Nace Solar Servicios Energéticos Sur I S.L.	(2)	(3)	100%	23.000	3.134	9.000	-	-6.519	2.481
Reciclajes Ecológicos Chanduy S.L.	(1)	(3)	100%	17.000	43.740	3.000	-	-72.739	-69.739
Free Sun Energy, S.L.	(1)	(3)	49%	-	177.070	3.000	-	-115.492	-112.492
Segura Power Energy S.L.	(1)	(3)	49%	-	49.916	3.000	-	-40.837	-37.837
Suministrador Ibérico De Energía S.L.	(1)	(3)	75%	48.000	484.072	64.000	-2.922	26.869	88.947
Visalia Instalaciones S.L.	(2)	(3)	75%	20.750	2.391	9.000	-	-5.494	3.506
Reciclajes Ecológicos Argarot, S L	(1)	(3)	100%	-	2.045	3.000	-	-1.316	1.684
Wallox Green Energy S.L.	(1)	(3)	49%	7.900	127.909	13.000	-	-204.060	-191.060
Prel Energía S.L.	(1)	(3)	49%	-	9.209	3.000	-	-22.575	-19.575
Ces Global Energy, S.L.	(1)	(3)	49%	-	4.855	3.000	-	-3.830	-830
Somox Energía S.L.	(1)	(3)	49%	-	1.932	3.000	-	-1.768	1.236
Ulsol Sun Energy S.L.	(1)	(3)	49%	-	35.776	3.000	-	-37.173	-34.173
Visalia Renovables S.L.	(1)	(3)	75%	-	21.959	3.000	-	-21.349	-18.349
Juel Energy Solutions S.L.	(1)	(3)	49%	-	63.792	3.000	-	-37.314	-34.314
Mac3 Solutions S.L.	(1)	(3)	60%	-	7.493	3.000	-	4.587	7.587
Nou Power Energy S.L.	(1)	(3)	49%	-	8.231	3.000	-	-4.868	-1.868
Mi Tu Energía S.L.	(1)	(3)	49%	-	-11.194	3.000	-	-1.443	1.557
Nuestra Energía 2018, S.L.	(1)	(3)	49%	-	4.608	3.000	-	-1.648	1.352
Ecoimporte (Reciclajes Ecológicos Mijacan, S.L.)	(1)	(3)	49%	-	545	3.000	-	-	3.000
Nitos Servicios Renovables S.L.	(1)	(3)	49%	-	218.250	3.000	(10.075)	(282.866)	-289.941
Zedrithe Fotografía Artística, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	3.000	-	-	3.000
Blackrow Cultivos Hidropónicos, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	3.000	-	-	3.000
Fabricación Y Manufacturas Lucinela, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	3.000	-	-	3.000
Fabricación Y Manufacturas Zadnoman, S.L.	(1)	(3)	100%	-	-	3.000	-	-	3.000
Total				**152.450**	**1.712.948**				

(1): Comercialización de energía.
(2): Prestación de servicios integrales a edificios e instalaciones.
(3): España.

Visalia Energía, S.L.
Informe de gestión del ejercicio 2021
(en euros)

Se emite el presente informe por los administradores de la Sociedad en cumplimiento de lo establecido en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Reglamento del Registro Mercantil y disposiciones complementarias.

Evolución económica y situación de la Sociedad

Importante resaltar que la Sociedad inicia el ejercicio 2021 con un esquema de marcas blancas soportado en sociedades participadas que tienen como principal objetivo obtener licencia para convertirse en comercializadora. En ese mismo arranque del ejercicio Visalia adquiere la compañía Watium, S.L. dentro de su estrategia de crecimiento viendo las sinergias derivadas de la capacidad de crecimiento de Visalia, junto con el buen histórico estable de clientes de Watium que a su vez tiene un software de desarrollo propio que puede servir a todo el Grupo. La evolución del ejercicio 2020 fue principalmente gobernado por el COVID-19, con unas pérdidas en el primer semestre de unos 6 millones de euros, que fueron reducidas a 2.348 miles de euros a 31 de diciembre de 2020 gracias a la recuperación de la actividad comercial, y permite convencer que la tendencia es de Caja positiva y Beneficio, consolidando claramente la tendencia en el primer semestre de 2021.

Dados los ritmos de crecimiento la compañía formaliza un acuerdo con Statkraft de 120.000 MWh año para proveerse de forma complementaria a OMIE y generar así seguridad en el coste de aprovisionamiento. El cierre del primer semestre empieza a dar el mercado signos de agotamiento de la oferta del gas, principalmente concentrado por la demanda China que aumenta paulatinamente el precio al que la demanda consigue gas, iniciando así una pequeña escalada que se verá consolidada fuertemente en el segundo semestre, hecho que se traslada a los precios de electricidad y que ve acrecentado el coste de aprovisionamiento.

El sector además efectúa un cambio normativo que regula nuevamente las tarifas de acceso y periodos horarios, lo que provoca un colapso de sistemas de las distribuidoras y por ende una situación de errores concatenados en la facturación, sumados al crecimiento de los precios y sus correspondientes implicaciones de tensiones de tesorería.

El inicio del segundo semestre como consecuencia de lo anterior el precio medio de OMIE del Q321 cerró a 125 euros/MWh, precio el doble o triple más caro. Recordar que las políticas de Visalia de aprovisionamiento y coberturas no deben exceder del 70% dado que se comprobó en pandemia que el sector del pequeño negocio y pyme disminuye su consumo un 34%. Y esta situación le hace tener una posición cómoda si bien la parte abierta del negocio y no aprovisionada con productores al dispararse su precio encarece el promedio en exceso. Visalia decidió en aquel momento restringir la actividad en Pymes debido a la situación coyuntural de la economía, remitiendo a un 30% de la cartera cartas de modificación de condiciones, implicando parcialmente una caída en la cartera de clientes si bien un incremento en su rentabilidad.

Esta anticipación debido al constante análisis interno de la cartera de precios de clientes y costes de aprovisionamiento hizo que el ejercicio en un momento crítico fuera rentable para Visalia. Aprovechando esa coyuntura del negocio en el que la inflación iba en ascenso, así como los precios de la energía, y unas cuentas de resultados de clientes pymes débiles, se tomaron varias decisiones estratégicas que dan como consolidación el cierre de año y el inicio del ejercicio 2022:

- Solo se presta servicio a Pymes aseguradas en crédito y caución.

- Se eliminan las colaboraciones de agentes y distribuidores de contratos que cobran la comisión por adelantado, dejando únicamente aquellos que cobran de manera mensual.

A finales de 2021 se visualizó una clara estabilización de la cartera y se ha trabajado intensamente para desarrollar el negocio de autoconsumo, gestión compartida y gestión distribuida.

Principales riesgos e incertidumbres

El cambio regulatorio que nos puede afectar a la tesorería de manera relevante como a todos los operadores como consecuencia de que durante los inicios del segundo semestre las compañías distribuidoras no hayan adaptado sus sistemas para trasmitirnos el consumo de nuestros clientes, hechos que hemos contemplado en nuestras previsiones de tesorería.

Un balance sano y una cuenta de explotación en crecimiento que debe de incrementar sus ratios de rentabilidad y que se puede ver mermada por dos efectos adicionales que se vislumbran en el horizonte:

- Un incremento de la morosidad en el largo plazo, no consideramos determinante para este 2021 pero sí veremos cómo se incrementa la incidencia.
- Potencial incremento de los tipos de interés como consecuencia de un potencial crecimiento de la inflación.

Ambos riesgos se están intentando mitigar, valorando la contratación para nuestra deuda variable de una cobertura de tipos de interés, y el segundo de ellos se han mejorado los sistemas de procesos de incidencia y morosidad y adoptadas medidas de procesos ágiles y trasparentes para reducir la misma.

Gestión del riesgo financiero

Los objetivos principales de gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento puntual de los compromisos financieros y proteger el valor de los activos de la Sociedad. Los principales riesgos financieros de la Sociedad se describen en la Nota 17 de la memoria de las cuentas anuales.

Participaciones Propias

El 19 de noviembre de 2020, la Sociedad adquirió 55.722 participaciones propias a valor nominal, en virtud del artículo 140 d) de la Ley de Sociedades de Capital. El importe total desembolsado para adquirir las participaciones fue de 55.722 euros. Posteriormente en enero de 2022 la Sociedad ha procedido a la recompra de las acciones del socio.

Con fecha 14 de enero de 2021, los Socios autorizaron el otorgamiento de un préstamo a Enric Martínez Fontes por importe de 55.722 euros para la adquisición de las participaciones sociales mantenidas en autocartera (55.722 participaciones sociales). En dicha fecha los Socios autorizaron la venta de las participaciones sociales a valor nominal a Enric Martínez Fontes.

Actividades en materia de investigación y desarrollo

No se han realizado actividades en materia de investigación y desarrollo.

Otra información

La información relativa al personal y medioambiente se detalla en las Notas 22 y 25 de la memoria adjunta.

Aplazamiento de pagos efectuados a proveedores

La entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre que modifica la Ley 15/2010, de 5 de julio, que a su vez modificó la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la cual se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, establece la obligación para las sociedades mercantiles de publicar en la memoria de sus cuentas anuales su período medio de pago a proveedores. En relación con esta obligación de información, a 31 de diciembre de 2021, el período medio de pago a proveedores se sitúa en 16 días (22 días a 31 de diciembre de 2020).

Para una descripción más detallada sobre los aplazamientos de pagos efectuados a proveedores referirse a la Nota 15 de la memoria adjunta.

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

En el año 2022, la situación geopolítica en Europa, que desembocó en la invasión de Ucrania a finales de febrero, ha elevado el precio del gas en toda Europa a niveles hasta entonces desconocidos, arrastrando a su vez el precio del mercado eléctrico.

El día 30 de marzo de 2022, se publicó en el Boletín Oficial del Estado (BOE), el "Real Decreto-ley 6/2022, de 29 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes en el marco del Plan Nacional de respuesta a las consecuencias económicas y sociales de la guerra en Ucrania", en el que se detalla la difícil y compleja coyuntura de los mercados energéticos españoles, que ya vienen tensionándose desde el segundo semestre de 2021 con récords de precios máximos en los mercados mayoristas de gas y electricidad y que en 2022 se ha intensificado como consecuencia de la nueva escalada de los precios del gas en Europa vinculada al conflicto bélico en Ucrania.

En este contexto, la Sociedad ha realizado un proceso de reestructuración de su modelo de negocio, optimizando su cartera de clientes y centralizando sus esfuerzos comerciales en un perfil de cliente de bajo riesgo operativo y financiero. En este sentido, en el ejercicio 2022 se ha procedido a la venta de parte de la cartera mantenida a otra comercializadora de energía. Asimismo, en el mes de marzo de 2022 la Sociedad llevó a cabo un expediente de regulación de empleo con el fin de ajustar las necesidades de personal a dicho modelo de negocio, y en el que se vieron afectados un total de 11 personas.

Asimismo se han intensificado los esfuerzos en representar en régimen especial y en el desarrollo, promoción y venta de parques fotovoltaicos que han dado sus frutos en el primer semestre de 2022.

Con más de 100 instalaciones propias en tejado firmadas y desarrolladas, más de 120 MW vendidos de parques a terceros de los que todos tienen punto de evacuación y un alto porcentaje son ready to build, siendo el desarrollador Visalia Renovables y quedándose la gestión de la energía Visalia, y se ha llegado a un acuerdo de representación de plantas de terceros, todo ello generan líneas de nuevas de negocio.

Dentro de la nueva política de gestión de clientes y captaciones la Sociedad se encuentra en negociaciones avanzadas para incorporar a Syder Comercializadora de Energía Verde, previendo recuperar el grupo la senda de los 100.000 clientes y los 700 GWh de energía que tenía antes de la entrada en la crisis de Julio de 2021.

Visalia Energía S.L.

DILIGENCIA: Para hacer constar por el Secretario del Consejo de Administración Enric Martínez Fontes, que el Consejo de Administración en la sesión de 31 de marzo de 2022 ha formulado las Cuentas anuales del ejercicio 2021 que comprenden el Balance, la Cuenta de pérdidas y ganancias, el Estado de cambios en el patrimonio neto, el Estado de flujos de efectivo y la Memoria, así como el Informe de gestión, constando en todas las hojas el sello de la Sociedad y la firma del Secretario del Consejo de Administración a efectos de identificación, todo ello en 58 hojas, números 1 a 58 inclusive.

A continuación, el Consejo de Administración de la Sociedad firma los citados documentos rubricando la presente hoja número 59 que queda incorporada como Anexo a las Cuentas anuales de la Sociedad, correspondientes al ejercicio 2021.

Ricardo Blach Vizoso
(Presidente)

Pablo Abejas García
(Vicepresidente)

Greenmidt Energy Ltd
(representada por Ricardo Blach Vizoso)

Enric Martinez Fontes
(Secretario no consejero)

HISPAN AUDITORES, S. L.
Calle Velázquez, 157 - 1ª Planta
28002 MADRID

Teléf.: 91 524 57 61
e-mail: hispan@hispanauditores.com

R. M. Madrid, Tomo 21471, Folio 120, Hoja M-381872, Inscripción 1.ª - C.I.F.: B-84/369941 - Inscrito en el R.O.A.C. con el n.º S1704

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2022

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

VISALIA ENERGÍA, S.L.

5 DE MAYO DE 2023

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE VISLAIA ENERGÍA, S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **VISALIA ENERGÍA, S.L.**, que comprenden el balance de situación 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 **VISALIA ENERGÍA, S.L.** a 31 de diciembre de 2022, así como de los 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 identifican 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
R.O.A.C. nº S1704
MADRID
AUDITORES

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 estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área muy significativa y, como tal, susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoria.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron:

- La evaluación de los controles de reconocimiento de ingresos con especial énfasis en los mecanismos de registro y las comprobaciones que de los mismos efectúan los distintos departamentos.
- El análisis de la razonabilidad de las variaciones intermensuales para identificar tendencias inusuales en el importe de los márgenes obtenidos.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los declarados en los impuestos presentados, tanto en relación con el IVA a través del SII y de las liquidaciones mensuales de IVA como con los impuestos sobre la electricidad que se presentan mensualmente.
- Verificación del corte de operaciones a través del cálculo de la estimación de la energía consumida y pendiente de facturar a cierre de ejercicio.
- Evaluación de una muestra de clientes aplicándolos procedimientos de auditoria alternativos a la circularización, verificando contratos, composición de los saldos, facturas y cobros de las mismas.

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 forman parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre 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 la 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si su 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las 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, pueden 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 en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y caloramos 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

- 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
R.O.A.C. nº S1704
MADRID
HISPAN AUDITORES

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES, S.L.
2023 Núm. 01/23/04705
96,00 EUR
SELLO CORPORATIVO:
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

HISPAN AUDITORES, S.L.
p.p.

Fdo.: Mª Isabel Guijarro Rodríguez
Socia-Auditora. ROAC: 19.975

Madrid, 5 de mayo de 2023

Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**49.168.886,58**	**31.973.038,00**
I. Inmovilizado intangible		125.019,70	100.503,09
1. Desarrollo		46.232,87	7.693,00
2. Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de comercio		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas		78.786,83	92.810,00
6. Investigación		0,00	0,00
7. Propiedad intelectual		0,00	0,00
8. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Inmovilizado material		852.296,87	1.531.001,78
1. Terrenos y construcciones		0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		852.296,87	1.531.001,78
3. Inmovilizado en curso y anticipos		0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
1. Terrenos		0,00	0,00
2. Construcciones		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		42.850.457,59	23.371.708,00
1. Instrumentos de patrimonio		22.711.362,35	590.914,00
2. Créditos a empresas		20.139.095,24	22.780.794,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		5.341.112,42	459.235,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	8.295,00
2. Créditos a terceros		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		5.341.112,42	450.940,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
Periodificaciones a largo plazo		0,00	6.510.591,00
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		**19.337.346,84**	**37.324.049,00**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		0,00	0,00
1. Comerciales		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo		0,00	0,00
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo		0,00	0,00
3. Productos en curso		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
4. Productos terminados		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores		0,00	80.068,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		10.496.393,11	23.932.039,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		6.514.874,17	16.175.234,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		6.514.874,17	0,00
2. Clientes empresas del grupo y asociadas		2.160.372,84	4.298.947,00
3. Deudores varios		1.651.064,03	3.413.787,00
4. Personal		22.617,11	35.954,00
5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		147.464,96	8.117,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00

V. Inversiones financieras a corto plazo	679.855,55	4.569.588,00
1. Instrumentos de patrimonio	-187.873,41	0,00
2. Créditos a empresas	21.161,51	104.681,00
3. Valores representativos de deuda	9.567,45	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	837.000,00	4.464.907,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	7.968.073,38	6.257.126,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	193.024,80	2.485.228,00
1. Tesorería	193.024,80	2.485.228,00
2. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	**68.506.233,42**	**69.297.088,00**

Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

PASIVO	Nota	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		**13.942.430,42**	**17.936.222,00**
A-1) Fondos propios		13.942.430,42	0,00
I. Capital		1.583.109,00	1.583.109,00
1. Capital escriturado		1.583.109,00	1.583.109,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		13.462.669,00	13.462.669,00
III. Reservas		1.161.556,57	2.171.768,00
1. Legal y estatutarias		230.061,51	81.083,00
2. Otras reservas		931.495,06	2.090.685,00
3. Reservas de revalorización		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		-2.351.893,38	-2.351.893,00
1. Remanente		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		-2.351.893,38	-2.351.893,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		2.586.989,23	1.489.789,00
VIII. (Dividendo a cuenta)		-2.500.000,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	1.580.781,00
I. Activos financieros a valor razonable con cambios patrim.neto		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	1.580.781,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para vta.		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión		0,00	0,00
V. Otros		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		**13.547.156,13**	**27.912.320,00**
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración		0,00	0,00
4. Otras provisiones		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		13.543.751,59	15.354.207,00
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		3.217.600,26	14.445.793,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		326.151,33	598.414,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		10.000.000,00	310.000,00
6. Fianzas y depósitos recibidos		0,00	599.916,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	11.431.542,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		3.404,54	526.654,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		**41.016.646,87**	**23.448.546,00**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para vta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
2. Otras provisiones		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		21.344.876,35	3.828.224,00
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		10.393.267,07	3.461.614,00
3. Acreedores por arrendamiento financiero		161.679,74	182.938,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		10.789.929,54	183.672,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	122.744,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		19.671.770,52	19.497.578,00
1. Proveedores		447.823,08	2.636.948,00
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo		447.823,08	2.636.948,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		-1.225,97	14.357.909,00
3. Acreedores varios		16.362.886,90	811.998,00
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		-7.135,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente		1.566.477,54	368.721,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		1.269.743,97	1.288.803,00
7. Anticipos de clientes		33.200,00	33.200,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00

TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	**68.506.233,42**	**69.297.088,00**

Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS		**0,00**	**0,00**
1. Importe neto de la cifra de negocios		24.945.195,11	115.503.886,00
a) Ventas		24.399.346,63	113.868.418,00
b) Prestaciones de servicios		545.848,48	1.635.468,00
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding		0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos		705.209,58	-94.469.320,00
a) Consumo de mercaderías		12.536.197,84	-94.469.320,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		-5.594.210,93	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas		-6.236.777,33	0,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación		55.624,59	120.317,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		55.624,59	120.317,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		0,00	0,00
6. Gastos de personal		-1.900.903,83	-2.643.046,00
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.586.681,42	-2.140.291,00
b) Cargas sociales		-314.222,41	-502.755,00
c) Provisiones		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación		-9.651.578,94	-12.887.272,00
a) Servicios exteriores		-5.505.990,55	-11.336.736,00
b) Tributos		-384.565,82	-570.824,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-3.761.022,57	-979.712,00
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	0,00
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado		-379.747,64	-308.582,00
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-174.820,80	-102.726,00
a) Deterioro y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		-174.820,80	0,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados		-127.485,38	-49.457,00
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**13.471.492,69**	**5.163.800,00**
14. Ingresos financieros		88.619,06	504.000,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
a2) En terceros		0,00	504.000,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		88.619,06	0,00
b1) De empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b2) De terceros		88.619,06	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
15. Gastos financieros		-2.800.019,15	-1.195.902,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		-2.639.430,20	0,00
b) Por deudas con terceros		-160.588,95	-1.195.902,00
c) Por actualización de provisiones		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias		0,00	0,00
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en patrimonio neto		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		-5.446.215,72	-1.963.831,00
a) Deterioros y pérdidas		69.999,78	
b) Resultados por enajenaciones y otras		-5.516.215,50	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		**-8.157.615,81**	**-2.655.732,00**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		**5.313.876,88**	**2.508.068,00**
20. Impuestos sobre beneficios		-2.726.887,65	-1.018.279,00
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES		**2.586.989,23**	**1.489.789,00**

CONTINUADAS (A.3+20)

B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	**0,00**	**0,00**
21. Rtdo. del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	**2.586.989,23**	**1.489.789,00**

Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

Estado de cambios en el patrimonio neto normal

A) Estado normal de ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		**2.586.989,23**	**1.489.789,00**
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		0,00	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	-7.450.784,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	1.862.696,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+VII)		**0,00**	**-5.588.088,00**
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	9.642.609,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00	-2.410.652,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)		**0,00**	**7.231.957,00**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		**2.586.989,23**	**3.133.657,00**

Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**1.114.444,00**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**1.114.444,00**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	468.665,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	468.665,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	13.462.669,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	13.462.669,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**1.583.109,00**	**0,00**	**13.462.669,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**1.583.109,00**	**0,00**	**13.462.669,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**1.583.109,00**	**0,00**	**13.462.669,00**

Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**319.678,00**	**-55.722,00**	**-3.545,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**319.678,00**	**-55.722,00**	**-3.545,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	55.722,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	55.722,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	1.852.090,00	0,00	-2.348.350,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	1.852.090,00	0,00	-2.348.350,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**2.171.770,00**	**0,00**	**-2.351.895,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**2.171.770,00**	**0,00**	**-2.351.895,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-1.010.211,49	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	-1.010.211,49	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**1.161.558,51**	**0,00**	**-2.351.895,00**

Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

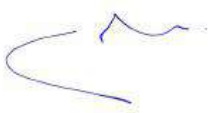
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**6.000.000,00**	**-2.348.350,43**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**6.000.000,00**	**-2.348.350,43**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	1.489.788,51	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	-6.000.000,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	13.462.669,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-6.000.000,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	2.348.350,43	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	2.348.350,43	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**13.462.669,00**	**1.489.788,51**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**13.462.669,00**	**1.489.788,51**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	2.586.989,23	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	-2.500.000,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	-2.500.000,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-1.489.788,51	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-1.489.788,51	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**13.462.669,00**	**2.586.989,23**	**-2.500.000,00**

Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**0,00**	**-63.088,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**0,00**	**-63.088,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	1.643.868,50	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	1.643.868,50	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**0,00**	**1.580.780,50**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**0,00**	**1.580.780,50**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-1.580.780,50	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-1.580.780,50	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**4.963.417,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**4.963.417,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	3.133.657,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	13.931.334,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	-6.000.000,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	55.722,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	-1.852.092,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**17.936.222,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**17.936.222,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	2.586.989,23
II. Operaciones con socios o propietarios	-2.500.000,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	-2.500.000,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-4.080.780,50
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	-4.080.780,50
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**13.942.430,73**



Listado Estados Contables de
VISALIA ENERGIA, S.L.

Estado de Flujos de Efectivo Normal

	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		**0,00**	**0,00**
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		5.313.876,88	2.508.067,51
2. Ajustes del resultado		3.740.674,89	3.887.578,35
a) Amortización del inmovilizado (+)		379.747,64	308.582,35
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		3.761.022,57	979.712,00
c) Variación de provisiones (+/-)		0,00	-159.175,00
d) Imputación de subvenciones (-)		0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		174.820,80	102.726,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	1.963.831,00
g) Ingresos financieros (-)		-83.000,00	-504.000,00
h) Gastos financieros (+)		0,00	1.195.902,00
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		-491.916,12	0,00
3. Cambios en el capital corriente		7.094.608,16	-5.082.347,00
a) Existencias (+/-)			
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		8.315.741,02	-14.586.248,00
c) Otros activos corrientes (+/-)			-482.184,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		-1.220.862,86	15.628.389,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		0,00	-5.642.304,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		-369.534,69	-1.651.876,00
a) Pagos de intereses (-)		0,00	-1.189.061,00
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		-369.534,69	-462.815,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		15.779.625,24	-338.577,14
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**0,00**	**0,00**
6. Pagos por inversiones (-)		-24.475.136,53	-23.995.882,00
a) Empresas del grupo y asociadas		-22.097.416,21	-22.746.706,00
b) Inmovilizado intangible	5	-143.939,35	-100.709,00
c) Inmovilizado material	6	-74.704,15	-323.786,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		-415.000,00	-824.681,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		-1.744.076,82	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		1.804.862,22	1.566.150,00
a) Empresas del grupo y asociadas		1.346.440,17	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		318.747,84	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		0,00	1.566.150,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		139.674,21	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		-22670.274,31	-22.429.732,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**0,00**	**0,00**
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	7.987.056,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	7.931.334,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	55.722,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		9.598.446,03	17.257.910,00
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	8.b	811.700,13	5.877.724,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		9.865.754,08	21.431.542,00
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		0,00	599.916,00
b) Devolución y amortización de		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	8 b	-1.079.008,18	-462.955,00

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)		0,00	-10.000.000,00
4. Deudas con características especiales (-)		0,00	0,00
5. Otras deudas (-)		0,00	-188.317,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		-5.000.000,00	0,00
a) Dividendos (-)	3	-5.000.000,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)		4.598.446,03	25.244.966,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio		**0,00**	**0,00**
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)		**-2.292.203,04**	**2.476.656,86**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		**2.485.227,86**	**8.571,00**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		**193.024,82**	**2.485.227,86**

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio Rambla del Garraf, 76 , SANT PERE DE RIBES (BARCELONA), siendo su Número de Identificación Fiscal B67302489.

Está inscrita en el Registro Mercantil de BARCELONA, Tomo 46644, Libro 0, Sección 0, Folio 182, Hoja 526419, Inscripción 1, de fecha 26/11/2018.

01.02 Actividad de la empresa

La actividad principal de la Sociedad es la comercialización de electricidad. Asimismo, también tiene por objeto el desempeño de otras actividades como consultoría energética, comercialización de todo tipo de energía y gas, y distribución, venta e instalación de autoconsumo, gestión distribuida y gestión compartida entre otras

01.04 Pertenece a un grupo de sociedades

Tal y como se describe en anexo de la memoria, la Sociedad posee participaciones en sociedades dependientes y asociadas. Como consecuencia de ello, Visalia Energía, S.L. es la sociedad dominante de un Grupo de sociedades con obligación de consolidar.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo representa la veracidad de los flujos incorporados.

02.02 Aplicación de los principios contables

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Estas cuentas se han formulado teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

02.03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbre

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros.

Tampoco existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando en un futuro.

02.04 Comparación de la información

El Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria se presentan a efectos comparativos mostrando junto a las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra a 31 de diciembre 2022 las que corresponden al ejercicio anterior, no existiendo ninguna dificultad para su comparación.

02.05 Agrupación de partidas

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación distinta a las que aparecen desagregadas en otros puntos de esta Memoria

02.06 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

02.07 Cambios en criterios contables

No se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.02 Hay base de reparto

A continuación, se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2022	2021
Pérdidas y ganancias	2.586.989,23	1.489.788,51
Total	**2.586.989,23**	**1.489.788,51**

DISTRIBUCIÓN	2022	2021
A reserva legal	86.560,29	148.978,85
A reservas voluntarias	428,94	1.340.809,66
A dividendos	2.500.000,00	

DISTRIBUCIÓN	2022	2021
A compensación de pérdidas de ejercicios anteriores		
Total distribuido	**2.586.989,23**	**1.489.788,51**

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico se han distribuido dividendos a cuenta por 2.500.000 € y otros 2.500.000 € con cargo a reservas de libre disposición.

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

04.01.01 Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La empresa reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de les pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

04.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

Los gastos de Investigación y Desarrollo han sido contabilizados como gastos durante el ejercicio, si bien al final del mismo se han activado por haberse cumplido las siguientes condiciones:

a) Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo

b) Tener motivos fundados de éxito técnico y de la rentabilidad económica- comercial del proyecto o proyectos de que se trate.

No se han registrado pérdidas por deterioro durante el ejercicio de gastos por investigación y desarrollo.

04.01.06 Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la empresa se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

04.02.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Utillaje	10
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4
Elementos de transporte	6
Otro inmovilizado material	10

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04.02.07 Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado

La empresa no ha llevado a cabo durante el ejercicio económico trabajos para el propio inmovilizado material.

04.07 Instrumentos financieros

04.07.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Se incluirá en esta categoría todo activo financiero salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías y en todo caso, los activos mantenidos para negociar.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:

a) Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo.
b) Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente. de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
c) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Posteriormente, la empresa valorará los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Pasivos financieros a coste amortizado

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

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable, que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles, aunque los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año ,se podrán valorar por su valor nominal. Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado.

04.11 Impuestos sobre beneficios

04.11.01 Criterios de registro

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

04.12 Ingresos y gastos

04.12.01 Criterios de valoración ingresos y gastos

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 espera recibir. Este valor es el precio acordado para los activos a trasferir al cliente, deducido, el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. También pueden incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual.

La empresa tomará en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

04.13 Provisiones y contingencias

04.13.01 Criterio de valoración

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, 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 vayan devengando.

Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

04.17 Subvenciones, donaciones y legados

No se han contabilizado subvenciones no reintegrables a lo largo del ejercicio.

04.20 Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones comerciales con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. El precio que se cobra y se paga en las operaciones vinculadas es el mismo que el se cobra y se paga a terceros por el mismo tipo de prestaciones.

05 Inmovilizado material

05.01 Análisis de movimiento

05.01.01 Terrenos y construcciones: No hay movimientos en la partida terrenos y construcciones.

05.01.02 Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material

La partida de instalaciones técnicas y otro inmovilizado material presenta, durante el ejercicio económico, los siguientes movimientos:

MOVIMIENTOS INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	1.855.010,25	1.091.899,37
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	74.704,15	986.519,68
(-)Salidas, bajas o reducciones	-606.091,60	-252.312,12
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		28.903,32
SALDO FINAL BRUTO	1.323.622,80	1.855.010,25

Durante el ejercicio, el movimiento de la amortización de la partida instalaciones técnicas y otro inmovilizado material ha sido el siguiente:

AMORTIZACIÓN INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	324.008,47	111.575,25
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	147.317,46	205.206,80

AMORTIZACIÓN INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
(+)Adquisiciones o traspasos		7.226,42
(+)Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	471.325,93	324.008,47

No hay correcciones valorativas por deterioro de la partida instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.

05.01.03 Inmovilizado en curso y anticipos

No hay movimientos en la partida inmovilizado en curso y anticipos.

05.02 Información sobre:

05.02.01 Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

Durante el ejercicio, en la empresa no se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de los activos.

05.02.02 Vidas útiles

La vida útil y método de amortización de los elementos del inmovilizado material vigente en la empresa en el ejercicio actual es:

ELEMENTO	AÑOS VIDA ÚTIL	MÉTODO AMORTIZACIÓN
Construcciones		
Instalaciones técnicas y maquinaria	10	LINEAL
Utillaje	10	LINEAL
Mobiliario	10	LINEAL
Equipos informáticos	4	LINEAL
Elementos de transporte	6	LINEAL
Otro inmovilizado material	10	LINEAL

ELEMENTO	MOVIMIENTO 2022	AMORT.ACUM. 2022
Construcciones		
Instalaciones técnicas y maquinaria	812,51	2.062,29
Otras Instalaciones	-4.353,05	40.189,26
Mobiliario	6.491,96	18.904,03
Equipos informáticos	95.728,97	248.518,79
Elementos de transporte	47.487,54	159.795,38
Otro inmovilizado material	1.149,53	1.856,18

ELEMENTO	MOVIMIENTO 2021	AMORT.ACUM. 2021
Construcciones		
Instalaciones técnicas y maquinaria	1.249,78	1.249,78

ELEMENTO	MOVIMIENTO 2021	AMORT.ACUM. 2021
Otras Instalaciones	-16.097,90	44.542,31
Mobiliario	10.218,82	12.412,07
Equipos informáticos	127.050,74	152.789.82
Elementos de transporte	112.307,84	112.307,84
Otro inmovilizado material	-29.522,48	706,65

05.02.03 Cambios de estimación

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

05.02.04 Inmov. mat. adquirido a emp. del grupo y asociadas

En el actual ejercicio no se han efectuado inversiones en inmovilizado material adquiridas a empresas de grupo y asociadas.

05.02.05 Inmov. material adquirido fuera territorio español

La empresa no tiene ningún elemento del inmovilizado material situado fuera de España.

05.02.06 Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre bienes del inmovilizado material.

05.02.07 Detalle de las correcciones valorativas por deterioro significativas

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado material.

05.02.08 Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado material.

05.02.09 Compensaciones de terceros

No hay compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material.

05.02.12 Inmovilizado no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la explotación.

05.02.13 Bienes totalmente amortizados en uso

Dentro del activo inmovilizado material no existen bienes que estén totalmente amortizados que se encuentren actualmente en uso.

05.02.14 Bienes afectos a garantías y reversión

No existen elementos del inmovilizado material que estén afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas, ni otras que tengan carácter registral. Tampoco existen elementos reversibles ni restricciones a la titularidad.

05.02.15 Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico que hayan servido para financiar elementos del inmovilizado material, ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

05.02.19 Detalle bienes inmuebles

En el inmovilizado material de la empresa en el actual ejercicio económico no figura ningún bien inmueble.

05.02.20 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmov. mat.

La empresa no ha llevado a cabo ninguna enajenación de inmovilizado que afecte al resultado del ejercicio.

07 Inmovilizado intangible

07.01 Análisis de movimiento

07.01.01 Desarrollo

Los movimientos que presenta la partida desarrollo en la empresa durante el ejercicio corriente son los siguientes:

MOVIMIENTOS DESARROLLO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	11.600,00	14.600,00
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	88.900,00	3.000,00
(-)Salidas, bajas o reducciones		-6.000,00
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	100.500,00	11.600,00

La amortización de los elementos que forman parte de la partida desarrollo es la siguiente:

AMORTIZACIÓN DESARROLLO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	3.907,39	7.246,41
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	50.359,74	-3.339,02
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		

AMORTIZACIÓN DESARROLLO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	54.267,13	3.907,39

No se han practicado correcciones de valor sobre la partida desarrollo.

07.01.04 Aplicaciones informáticas

Los movimientos de la partida aplicaciones informáticas de la empresa en el presente ejercicio son los siguientes:

MOVIMIENTOS APLICACIONES INFORMÁTICAS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	174.620,32	195.362,08
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	55.039,35	100.661,04
(-)Salidas, bajas o reducciones		-121.402,80
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	229.659,67	174.620,32

La amortización realizada en el ejercicio sobre las aplicaciones informáticas presenta el siguiente detalle:

AMORTIZACIÓN APLICACIONES INFORMÁTICAS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	81.809,84	34.871,15
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	69.063,00	46.938,69
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	150.872,84	81.809,84

La partida aplicaciones informáticas no presenta ninguna corrección de valor por deterioro en el actual ejercicio.

07.02 Información sobre:

07.02.01 Activos afectos a garantías y reversión

No existen elementos de inmovilizado intangible que estén afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas, ni otras que tengan carácter registral. Tampoco existen elementos reversibles.

07.02.03 Cambios de estimación

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

07.02.04 Inversiones inmovilizado intangible adquiridas a emp. del grupo y asoc.

En el actual ejercicio no se ha adquirido inmovilizado intangible a empresas del grupo y asociadas.

07.02.05 Inversiones en inmovilizado intangible adquirido fuera territorio español

En el presente ejercicio la empresa no posee ningún elemento de inmovilizado intangible fuera del territorio español.

07.02.06 Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre el inmovilizado intangible.

07.02.07 Detalle de las correcciones valorativas por deterioro

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado intangible.

07.02.08 Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado intangible.

07.02.10 Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado intangible están afectos a la explotación.

07.02.12 Inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso

Dentro del inmovilizado intangible, no existen elementos que estén totalmente amortizados y que se encuentren actualmente en uso.

07.02.13 Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico que hayan servido para financiar inmovilizado intangible ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

07.02.15 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmov. intangible

La empresa no ha enajenado ningún elemento de inmovilizado intangible en el presente ejercicio.

07.02.16 Importe de desembolsos por I+D reconocidos como gastos

No se han llevado a cabo desembolsos por investigación y desarrollo que se hayan reconocido como gastos durante el ejercicio.

07.02.17 Vida útil indefinida

Durante el ejercicio, la sociedad no tiene activos inmovilizados cuya vida útil no se pueda determinar con fiabilidad.

08 Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

08.01 Arrendamientos financieros

08.01.01 La empresa es arrendadora

La empresa no tiene ningún elemento de su inmovilizado sometido a arrendamiento financiero con terceras partes.

08.01.02 La empresa es arrendataria

Al inicio del ejercicio la Compañía tenía ocho vehículos en arrendamiento financiero. A cierre de ejercicio son siete los vehículos en leasing ya que uno se ha dado de baja durante el 2022.

TITULO	IMP.BIEN	V.RESUD.	PTE.A L/P	PTE.A C/P	TOTAL	FECHA INICIO	VTO.
LEASING BBVA - AUDI R6	137.190,08	3.038,14	3.038,14	36.113,25	39.151,39	11/12/2020	11/12/2023
LEASING SANTANDER PORSCHE	132.148,76	2.088,58	71.880,03	21.079,53	92.959,56	28/01/2021	25/12/2026
LEASING SANTANDER COCHE VELAR	79.715,08	1.325,64	37.510,87	13.766,57	51.277,44	01/06/2021	05/05/2026
LEASING CAIXABANK - RANGE ROVER	134.694,21	2.748,86	49.479,55	32.986,32	82.465,87	03/06/2021	03/05/2025
LEASING SANTANDER - CAYENNE	101.570,29	1.689,09	47.795,15	17.540,98	65.336,13	01/06/2021	05/05/2026
LEASING SANTANDER - COCHE RS6	129.604,96	2.155,30	60.987,19	22.382,51	83.369,70	01/06/2021	05/05/2026
LEASING SANTANDER - MERCEDES	161.404,96	2.684,13	0,00	0,00	0,00	25/09/2021	BAJA
LEASING SANTANDER - BMW	104.826,45	1.743,24	55.460,40	17.810,58	73.270,98	25/10/2021	25/09/2026
	981.154,79	17.472,98	326.151,33	161.679,74	487.831,07		

08.02 Arrendamientos operativos

08.02.01 La empresa es arrendadora

La empresa no tiene ningún elemento de su activo no corriente alquilado a terceras partes.

08.02.02 La empresa es arrendataria

La Compañía tiene alquilada una oficina en Barcelona y otra en Santander:

- Hasta febrero inclusive tenía alquilada una oficia en Sant Pere de Ribe (Barcelona) por la que pagaba un alquiler de 9.000 €/mes.
- Desde marzo inclusive tienen alquilada una oficina en Vilanova i la Geltru (Barcelona) por la que abona mensualmente 2.160 €.
- Desde el 01/03/2021 tiene alquilado un despacho en Torrelavega por el que le cobran 1.800 €/mes.

En total, durante el ejercicio 2022, ha pagado por las oficinas 61.200 €.

09 Instrumentos financieros

09.01 Información relacionada con el balance

09.01.01 Categorías de activos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas. El efectivo y otros activos equivalentes no se incluyen en el cuadro:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Activos financieros a coste amortizado	25.480.207,66	23.240.029,00
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	25.480.207,66	23.240.029,00

El importe total de los activos financieros a largo plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Activos financieros a coste amortizado	25.480.207,66	23.240.029,00
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	25.480.207,66	23.240.029,00

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Activos financieros a coste amortizado	9.567,45	
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	9.567,45	

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Activos financieros a coste amortizado	19.175.163,04	28.493.510,00
Activos financieros a coste		

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	19.175.163,04	28.493.510,00

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Activos financieros a coste amortizado	19.184.730,49	28.493.510,00
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	19.184.730,49	28.493.510,00

09.01.02 Categorías de pasivos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	3.217.600,26	14.445.793,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	3.217.600,26	14.445.793,00

DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	10.326.151,33	1.508.331,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		11.431.542,00
TOTAL	10.326.151,33	12.939.873,00

El importe total de los pasivos financieros a largo plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	13.543.751,59	27.385.666,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Derivados de cobertura		
TOTAL	13.543.751,59	27.385.666,00

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	10.393.267,07	3.461.614,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	10.393.267,07	3.461.614,00

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	27.787.158,29	18.296.209,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	27.787.158,29	18.296.209,00

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	38.180.425,36	21.757.823,00
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	38.180.425,36	21.757.823,00

Detalle de las pólizas de crédito:

COMPAÑÍA	COMPAÑÍA	PRODUCTO	Límite	FECHA VENCIMIENTO	Dispuesto a 31/12/2022
Santander	Visalia	Póliza Crédito	300.000,00	21/10/2026	297.558,03
Sabadell	Visalia	Póliza Crédito	400.000,00	01/05/2023	399.818,72
Bankinter	Visalia	Póliza Crédito	400.000,00	23/09/2026	399.988,35
Bankinter	Visalia	Póliza Crédito	200.000,00	30/06/2026	202.692,47

BBVA	Visalia	Póliza Crédito	450.000,00	01/04/2025	449.560,54
Caixabank	Visalia	Póliza Crédito	100.000,00	23/04/2023	84.757,73
Caixabank	Visalia	Póliza Crédito	450.000,00	17/09/2026	359.939,17
Caixabank	Visalia	Póliza Crédito	6.000.000,00	01/03/2023	5.959.046,33

09.01.03 Activos y pasivos valorados a valor razonable con cambios en la cuenta PYG

La empresa no ha realizado variación del valor razonable de los activos y pasivos financieros.

09.01.04 Traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías

No se han producido en el ejercicio traspasos o reclasificaciones de activos financieros.

09.01.05 Clasificación por vencimientos:

ENTIDAD	PRÉSTAMO	TOTAL PRÉSTAMO	FECHA INICIO	Vencimiento	Pendiente a 31.12.22	IMPORTE 2023 A C/P
Caixabank (bankia)	9620-252-589159-69	500.000,00	24/05/2020	24/04/2025	296.811,92	123.700,59
Deutsche Bank	202050008	500.000,00	22/08/2020	22/05/2025	317.085,15	124.748,00
Bankinter	7704/51.0004583	500.000,00	07/01/2022	07/04/2028	423.783,35	52.260,99
Unicaja	4259NVO	150.000,00	19/06/2020	19/06/2028	138.405,97	23.671,10
Sabadell	2160620	150.000,00	21/06/2020	21/05/2025	91.982,41	37.550,00
IBERCAJA	60205/796/150027/P/0000/91	300.000,00	24/05/2020	24/04/2025	178.847,92	75.298,75
INSTITUT CATALA FINANCES	8082020	250.000,00	08/08/2020	08/08/2025	158.880,41	62.033,17
INSTITUT CATALA FINANCES	24122021	300.000,00	24/12/2021	08/08/2025	242.432,43	56.112,56
SANTANDER	004909091230066697	300.000,00	21/05/2020	03/04/2028	269.067,50	47.479,47
SANTANDER	00490909421030069594	600.000,00	11/10/2022	11/01/2023	209.988,59	209.988,59
					2.327.285,65	**812.843,22**

09.01.06 Transferencias de activos financieros

No se han producido durante el ejercicio transferencias de activos financieros.

09.01.07 Avales:

STATKARFAT VISALIA CAIXABANK	CAIXABANK	2.142.657,42 €	31/12/2023
STATKRAFT VISALIA CAIXABANK	CAIXABANK	75.000,00 €	31/12/2023
OTROS AVALES	ENTIDAD	IMPORTE AVAL	FECHA VENCIMIENTO
IBERAVAL VISALIA ENERGIA SANTANDER	IBERAVAL	250.000,00 €	10/02/2023
PARQUES FOTOVOLTAICOS (CAIXABANK)	ENTIDAD	IMPORTE AVAL	FECHA VENCIMIENTO
PRODUCCIONES FOTOVOLTAICAS MAD	CAIXABANK	500.000,00 €	10/01/2023
L14REIS	CAIXABANK	230.000,00 €	05/05/2023

09.01.08 Correcciones por deterioro de valor por riesgo crédito

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

Se detallan a continuación las correcciones por deterioro por riesgo de crédito que han afectado a los créditos, derivados y otros:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		1.276.548,24
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		3.436.432,48
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2022		4.712.980,72

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2021		252.052,87
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		1.042.432,97
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		-17.937,60
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2021		1.276.548,24

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		1.276.548,24
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		3.436.432,48
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO FINAL 2022		4.712.980,72

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2021		252.052,87
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		1.042.432,97
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		-17.937,60
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2021		1.276.548,24

09.01.09 Impago o incumplimiento de condiciones

No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones con terceros.

09.01.10 Deudas con características especiales

La empresa no tiene contraídas deudas de características especiales.

09.02 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias

09.02.01 Pérdidas o ganancias netas procedentes de instrumentos financieros

No existen pérdidas o ganancias netas procedentes de instrumentos financieros.

09.02.03 Ingresos y gastos calculados por tipo interés efectivo

Al cierre del ejercicio no figuran ingresos y gastos financieros calculados por la aplicación del método de tipo de interés efectivo.

09.02.04 Correcciones valorativas por deterioro

No se han aplicado correcciones de valor por deterioro de los activos financieros en el actual ejercicio.

09.02.05 Ingresos imputados de activos financieros

En actual ejercicio no se han producido o imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias ingresos financieros relacionados con los activos financieros de la empresa.

09.03 Contabilidad de coberturas

09.03.01 Coberturas de efectivo

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de efectivo.

09.03.02 Coberturas de valor razonable

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de valor razonable.

09.03.03 Coberturas inversión neta en negocios extranjero

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de inversión neta en negocios extranjeras.

09.04 Valor razonable

09.04.01 Información sobre el valor razonable

En el presente ejercicio no es necesario revelar el valor razonable ya que se dan algunos de los siguientes supuestos:

- El valor en libros constituye una aproximación aceptable al valor razonable.

- Se trata de instrumentos financieros no cotizados en mercado activo y los derivados de estos por subyacente se valoran en función de su coste.

09.04.02 Bajas instrumentos financieros

Durante el ejercicio no se ha dado de baja ningún instrumento financiero.

09.05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

09.05.01 Empresas del grupo

La empresa VISALIA ENERGIA, S.L. tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo. Ver anexo.

09.05.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

La empresa también dispone de acciones o participaciones en empresas asociadas u otra.

09.05.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

Durante el ejercicio se han realizado varias adquisiciones en empresas que han pasado a formas parte del grupo

09.05.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

Se han registrado correcciones valorativas por deterioro correspondiente a las participaciones en empresas del grupo y asociadas.

09.06 Otra información

09.06.05 Circunstancias especiales

No existen circunstancias especiales tales como litigios, embargos, etc. que afecten a los activos financieros.

09.06.07 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

09.07 Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo de instrumentos financieros

09.07.01 Información cualitativa

En el presente ejercicio no hay ningún tipo de riesgo (de crédito, de liquidez o de mercado) que haga necesario la exposición de estos.

09.08 Fondos propios

09.08.04 Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en el artículo 297.b) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

09.08.06 Acciones/Participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio acciones o participaciones propias.

Con fecha 29/01/2022 la Compañía adquiere 55.722 participaciones propias por 650.000 €

El 16/06/2022 vende esas mismas participaciones por el mismo coste de compra.

No se ha llevado a cabo en el transcurso del período que abarca el ejercicio social reducción de capital para amortización de acciones o participaciones propias en cartera.

No se poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

No se han recibido acciones o participaciones propias en garantía.

09.08.08 Capital poseído por otras empresas de Visalia Energía, S.L.

Participación en el capital social (%)	**31.12.2022**
Greenmont Energy, S.L.	71,84%
Abegarpa Inversiones, S.L.	28,16%
Autocartera	-
Total	**100,00%**

09.08.12 Movimiento, durante el ejercicio, cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012"

Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012".

12 Situación fiscal

12.03 No reconocimiento de pasivos por impuesto diferidos

Todos los pasivos por impuesto diferido resultante de diferencias temporarias imponibles se han reconocido en el balance de la sociedad.

12.04 Diferencias temporarias

12.04.01 Diferencias temporarias

Las diferencias temporarias registradas en el balance al cierre del ejercicio son:

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Arrendamiento financiero: régimen especial (art. 106 LIS)		13.618,16
Total		**13.618,16**

12.04.03 Detalle de la cuenta "pasivos por diferencias temporarias imponibles"

La cuenta "pasivos por diferencias temporarias imponibles" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 3.404,54 (526.653,84 en 2021).

12.05 Bases imponibles negativas

12.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

En el presente ejercicio no existen bases imponibles negativas pendientes de compensar.

12.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

12.07 Incentivos fiscales

12.07.01 Detalle situación de los incentivos

Los incentivos fiscales que se aplican durante el presente ejercicio son:

DESCRIPCIÓN	DED. GENERADA	DED. APLICADA	DED. PENDIENTE	AÑO LÍMITE
Espectáculos en vivo de artes escénicas y musicales año 2022	498.000,00	498.000,00		2037
Donaciones a entidades sin fines de lucro (35%) año 2022	17.500,00	17.500,00		2032

12.07.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

12.11 Cambios en los tipos impositivos

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

12.16 Otras circunstancias situación fiscal

12.16.01 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00.

13 Ingresos y gastos

3.01 Ingresos

	2022	2021
Ventas de energía	24.399.346,63	108.213.239
Ventas de equipos de eficiencia energética	-	-
Otras ventas	-	5.655.178
Prestación de servicios	545.848.48	1.635.468
Total	**24.945.195,11**	**115.503.886**

Todas las ventas son nacionales.

13.04 Aprovisionamientos

Dentro de la partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias no se ha incluido ningún importe correspondiente a Variación de Existencias.

Todas las compras son nacionales

13.05 Cargas sociales

La partida de cargas sociales que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

CONCEPTO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Cargas sociales	314.222,41	502.755,38
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	305.162,41	502.755,38
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	9.060,00	

13.06 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

13.07 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

14 Provisiones y contingencias

14.01 Análisis del movimiento

14.01.01 Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal".

14.01.02 Actuaciones medioambientales

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Actuaciones medioambientales".

14.01.03 Provisiones por reestructuración

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Provisiones por reestructuración".

14.01.04 Otras provisiones

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Otras provisiones".

14.01.05 Provisiones a corto plazo

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Provisiones a corto plazo".

14.01.06 Por transacciones con pagos basados en instrumentos financieros

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Transacciones con pagos basados en instrumentos financieros".

14.07 Entrada de beneficios de activos no cumplen criterios de reconocimiento

No hay activos que no figuren en el balance.

15 Información sobre medio ambiente

15.01 Comunicación negativa

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que

deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre).

16 Retribuciones a largo plazo al personal

16.01 Retribuciones a largo plazo al personal

16.01.02 Provisiones reconocidas en el balance

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Retribuciones a largo plazo al personal".

17 Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

17.01 Descripción de acuerdos

No existen compromisos de pago basados en instrumentos de patrimonio, ni referenciados al valor de éstos.

17.02 Provisiones reconocidas en el ejercicio

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Transacciones con pagos basados en instrumentos financieros".

17.03 Pagos basados en opciones sobre acciones

17.03.01 Opciones sobre acciones durante el ejercicio

No se han realizado transacciones con pagos basados en opciones sobre acciones.

18 Subvenciones, donaciones y legados

18.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

No existen subvenciones, donaciones ni legados en el pasivo del balance ni imputaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias.

18.02 Análisis del movimiento

Durante el ejercicio, no se ha producido movimiento en las partidas correspondientes a subvenciones, donaciones o legados.

19 Operaciones con partes vinculadas

2021				
Gastos e ingresos	**Entidades vinculadas al socio Greenmont**	**Enric Martinez**	**Sociedades participadas**	**Total**
Recepción de servicios	80.000	134.602	2.339.851	2.554.453
Aprovisionamientos			9.861.172	9.861.172
Otros gastos de explotación			664.584	664.584
Intereses	914.194	-	-	914.194
Total gastos	**994.194**	**134.602**	**12.865.607**	**13.994.403**
Prestación de servicios	-	-	1.588.815	1.588.815
Intereses	-	-	504.000	504.000
Total ingresos	**-**	**-**	**2.092.815**	**2.092.815**

2022					
Gastos e ingresos	**Entidades vinculadas al socio Greenmont**	**Enric Martinez**	**Abegarpa Inversiones S.L**	**Sociedades participadas**	**Total**
Recepción de servicios	96.000	98.600	69.870	921.070	1.185.540
Aprovisionamientos				6.983.980	6.983.980
Otros gastos de explotación			1.124	192.477	193.601
Intereses	1.741.606				1.741.606
Total gastos	**1.837.606**	**98.600**	**70.994**	**8.097.528**	**10.104.728**
Prestación de servicios	-	-		510.928	510.928
Intereses	-	-		80.600	80.600
Total ingresos				**591.528**	**591.528**

19.05 Sueldos, dietas y remuneraciones

19.05.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección.

19.05.02 Miembros órgano de administración

DIETAS CONSEJO ADMINISTRACION	
GREENMONT	7.290,00 €
PABLO ABEJAS	8.850,00 €
RICARDO BLACH VIZOSO	4.860,00 €
JOSE RAMON BARAÑANO FERNANDEZ	11.700,00 €
ABEGARPA	6.000,00 €
Total	**38.700,00 €**

19.06 Participación administradores

Los administradores no se encuentran en ninguna clase de situación de conflicto, ni directo ni indirecto, con el interés de la Sociedad a que hacer referencia el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

20 Otra información

20.01 Número medio personas empleadas

A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS AÑO 2022	
Categoría	**Personal**
Directivos	2
Mandos intermedios	5,69
Técnicos especializados	6,15
Puestos operativos	7,47
Total	**21,31**

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS AÑO 2021	
Categoría	**Personal**
Directivos	2
Mandos intermedios	8,77
Técnicos especializados	8
Puestos operativos	23.85
Total	**42,62**

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS y sexo AÑO 2022	Hombres	Mujeres	Total
Categoría	**Personal**	**Personal**	
Directivos	2		2
Mandos intermedios	1,69	4	5,69
Técnicos especializados	4	2,15	6,15
Puestos operativos	5	2,47	7,47
Total	**12,69**	**8,62**	**21,31**

20.03 Retribución de los auditores

En el ejercicio 2022 el importe satisfecho por la auditoría ascendió a 10.000,00 € (12.500 en 2021), no habiéndose satisfecho a la sociedad auditora ni a sus socios ningún otro importe por otros conceptos.

21 Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

21.02 Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en esta partida.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

21.03 Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

21.06 Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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

22.01 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación, se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la

entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio, así como los ratios de las operaciones pagadas y de las operaciones pendientes de pago:

Tras la publicación en el BOE de la Ley 18/22 de 28 septiembre (entrada en vigor el 19 de octubre de 2022) a la información que hasta ahora se incluía en la memoria sobre el plazo medio de pago a proveedores se exige un requisito adicional:

"*Volumen monetario y número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad y el porcentaje que supone sobre el número total de facturas y sobre el total monetario de los pagos a proveedores*"

PMP 2022	33,05
IMPORTE TOTAL FACTURAS	40.661.120,13
Nº FACTURAS	106.643
% FACTURAS PAGADAS ANTES DE 30 DIAS	63,45%
% IMPORTES PAGADO ANTES DE 30 DIAS	88,76%

Anexo I a la memoria correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (en euros)

SOCIEDAD	Actividad	Domicilio	Participación directa %	Participación indirecta %	Valor neto contable participación	Crédito a largo plazo	Deterioros	Capital	Reservas	Resultado	Patrimonio neto
VISALIA SOLAR, SL	1	3	100%		3.000,00	2.065.253,08		3.000,00	- 26.175,14	- 832.842,90	- 856.018,04
ECOLUZ ENERGIA S.L.	1	3	75%		34.172,88	- 1.982.108,43		13.000,00	206.183,61	- 526.955,07	- 307.771,46
VISALIA INSTALACIONES S.L.	2	3	75%		20.750,00	5.426,22		9.000,00		- 1.294,28	15.026,00
NACE SOLAR SERVICIOS ENERGETICOS CENTRO I S.L.	2	3	100%		23.000,00	5.150,32		9.000,00		- 633,01	15.286,34
NACE SOLAR SERVICIOS ENERGETICOS SUR I S.L.	2	3	100%		23.000,00	5.162,29		9.000,00		- 680,65	15.138,35
AXTA ENERGIAS RENOVABLES	1	3	49%		6.370,00		- 508.342,00	13.000,00	- 465.428,00		- 452.428,00
VISALIA SISTEMAS S.L.	1	3	60%		60.000,00	- 41.094,36		100.000,00		- 2.169,96	91.991,81
PML ENERGIA S.L.	1	3	100%		3.000,00	154.529,79		3.000,00		- 7.992,44	- 127.663,75
EKONOMY COMERCIALIZADORA S.L.	1	3	100%		3.000,00	- 155.670,75	- 143.337,00	3.000,00		- 440,84	- 122.002,73
NOBE SOLUCIONES Y ENERGIA S.L.	1	3	49%		274.463,94			136.500,00	203.929,00		340.429,00
MITU ENERGIA S.L.	1	3	100%		3.000,00	131.918,53	- 118.143,00	3.000,00		- 21.013,37	- 106.739,76
KARMA ENERGIA COMERCIALIZADORA SL	1	3	100%		3.000,00	35.527,73	- 26.543,00	3.000,00		2.214,66	- 15.158,35
VISALIA HOLDING SPV, SL	1	3	100%		684.000,00	17.514.239,71		563.000,00		458.244,75	10.928,47
ULSOL SUN ENERGY S.L.	1	3	100%		3.000,00	208.004,24		3.000,00		1.603,41	- 184.629,80
VISALIA RENOVABLES S.L.	1	3	87,50%		52.250,00	1.568.589,54		3.000,00	774.662,24	2.647.001,06	3.424.663,29
KAS FACTORY S.L.	1	3	51%		382.500,00			3.600,00	30.210,53	13.379,37	47.189,90
SERVIGAS S. XXI S.A.	1	3	75%		21.000.000,00			880.000,00	3.933.240,75	4.710.088,21	10.320.528,96
SEGURA POWER ENERGY S.L.	1	3	100%		1.471,53	515.039,57		3.000,00		- 120.323,24	- 434.153,29
NUESTRA ENERGIA 2019 S.L.	1	3	100%		1.471,00	514.743,43		3.000,00		- 92.443,73	- 413.202,33
FREE SUN ENERGY S.L.	1	3	100%		1.471,00	1.405.195,28		3.000,00		- 127.996,39	- 610.878,99
JUST ENERGY SOLUTIONS S.L.	1	3	100%		2.820,00	341.825,01	- 311.591,00	3.000,00		- 10.017,61	- 239.622,10
NOA POWER ENERGY S.L.	1	3	100%		1.471,00	418.447,95	- 356.118,00	3.000,00		- 102.967,78	- 345.436,47
FABRICACION Y MANUFACTURAS ZEDNEMEN SLU	1	3	100%		3.000,00	1.140,67		3.000,00		- 283,51	2.046,96
RECICLAJES ECOLOGICOS ZEDNEMEN SLU	1	3	100%		3.000,00	2.276,70		3.000,00		- 1.269,05	1.080,07
REHABILITACION ASISTENCIAL ZURMORIL SLU	1	3	100%		3.000,00	1.635,04		3.000,00		- 776,28	1.593,18

Anexo I a la memoria correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (en euros)

ZERINTHIA FOTOGRAFÍA ARTÍSTICA, SL	1	3	100%		3.000,00	238.513,46		3.000,00		- 1.817,17	892,83
VISALIA TELCO SL	1	3	100%		3.000,00	4.508,80		3.000,00		- 1.296,71	1.703,29
2021 HOGAR LUZ Y GAS SL	1	3	49%		1.470,00			3.000,00		- 1.374,86	534,66
COMBUSTIBLES ZURMORIL S.L.U.	1	3	49%		1.470,00			3.000,00		- 2.298,42	- 5.287,10
MAC3 SOLUTIONS S.L.	1	3	95%		1.501,00	10.046,38		3.000,00		30.555,02	2.235,95
BAZAR KICAIZEL	1	3	100%		3.000,00	1.249,28		3.000,00		- 614,47	1.629,92
BAZAR ZENGAINE	1	3	100%		3.000,00	1.239,48		3.000,00		- 606,37	1.638,02
WATIUM SL	1	3		100%	20.500.000,00	469.438,22		1.000.000,00	1.894.027,66	3.190.220,13	11.064.045,79
GESTIÓN COBROS ENERGIA SL	1	3		100%	3.000,00	968,65		3.000,00	- 480,89		868,53
SE AIN SOLAR S.L.	2	3		87,50%	203.000,00	6.982,08		3.000,00		- 8.850,28	- 92.653,70
GRANADA FV DEVELOPMENT S.L.	2	3		100%	180.000,00	757,04		3.000,00		- 572,63	- 276,43
QUIERO LUZ S.L.	1	3		100%	70.000,00	441.993,73		13.000,00		- 20.340,98	- 399.809,62
SYDER	1	3		75%	7.250.000,00	- 4.121.876,89		451.982,16	398.095,74	68.971,61	919.049,51
Total					**50.818.652,35**	**19.769.051,79**	**-1.464.074,00**				

(1): Comercialización de energía.

(2): Prestación de servicios integrales a edificios e instalaciones.

(3): España

23 Firmas

23.01 Firmas

A 31 de marzo de 2023, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

Fdo.: Ricardo Blach Vizoso
Presidente

Fdo.: Pablo Abejas García
Vicepresidente y Vocal 1

Greenmont Energy LTD, en la persona física de Fdo.: Ricardo Blach Vizoso
Vocal 2

Abegarpa Inversiones S.L., en la persona física de Fdo.: Pablo Abejas García
Vocal 3

Fdo.: Jose Ramón Barañano Fernández
Vocal 4

Fdo.: Jaime Jaquotot Núñez
Vocal 5

VISALIA ENERGÍA, S.L.

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2022

Evolución económica y situación de la Sociedad

En el año 2022, la situación geopolítica en Europa, que desembocó en la invasión de Ucrania a finales de febrero, ha elevado el precio del gas en toda Europa a niveles hasta entonces desconocidos, arrastrando a su vez el precio del mercado eléctrico.

El día 30 de marzo de 2022, se publicó en el Boletín Oficial del Estado (BOE), el "Real Decreto-ley 6/2022, de 29 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes en el marco del Plan Nacional de respuesta a las consecuencias económicas y sociales de la guerra en Ucrania", en el que se detalla la difícil y compleja coyuntura de los mercados energéticos españoles, que ya venían tensionándose desde el segundo semestre de 2021 con récords de precios máximos en los mercados mayoristas de gas y electricidad y que en 2022 se ha intensificado como consecuencia de la nueva escalada de los precios del gas en Europa vinculada al conflicto bélico en Ucrania.

En este contexto, la Sociedad ha realizado un proceso de restructuración de su modelo de negocio, optimizando su cartera de clientes y centralizando sus esfuerzos comerciales en un perfil de cliente de bajo riesgo operativo y financiero. En este sentido, en el ejercicio 2022 se ha procedido a la venta de parte de la cartera mantenida a otra comercializadora de energía, medida que se une a las ya adoptadas a finales del 2021 de modificar las condiciones del contrato al 30% de la cartera de clientes y de solo prestar servicio a Pymes aseguradas con crédito y caución por la mala experiencia vivida durante la pandemia.

La aplicación de estas medidas ha llevado a la Compañía a facturar más de 90 millones de euros menos que en el año anterior. La cifra de negocios asciende en 2022 a 24.945.195,11 euros frente a los 115.503.886,10 euros que se facturaron en 2021.

Pero esta caída en la cartera de clientes ha implicado un incremento en su rentabilidad. El resultado de explotación en este ejercicio es de 13.471.492,66 euros mientras que, a pesar del gran volumen de facturación de 2021, la cuenta de explotación arrojaba un beneficio de 5.240.544,87 euros.

Una de las sociedades del grupo de la que Visalia Energía es socio se ha liquidado a finales de este ejercicio. Visalia Energía ante la imposibilidad de que su filial se hiciera cargo de sus deudas ha condonado el importe que esta sociedad le adeudaba y se ha hecho cargo de sus activos y sus pasivos. Toda esta operación se refleja en la cuenta de Pérdidas y Ganancias con una pérdida procedente de participaciones en vinculadas de más de 6 millones de euros.

Esta pérdida, junto con la significativa subida de los tipos de interés que ha duplicado el gasto por intereses de deudas con entidades de crédito, ha dejado el resultado final de la Compañía

antes de Impuestos en 5.313.876,88 euros. De todos modos, es un beneficio elevado y mucho más alto que el obtenido en 2021.

El gasto de personal ha disminuido en un 28% debido a que en el mes de marzo de 2022 la Sociedad, con el fin de ajustar las necesidades de personal al nuevo modelo de negocio, llevó a cabo un expediente de regulación de empleo en el que se vieron afectados un total de 11 empleados.

Inversiones

La Compañía ha llevado a cabo durante este ejercicio importantes inversiones financieras para fortalecer el grupo. Se han realizado adquisiciones de participaciones de pequeñas empresas para conseguir la participación del 100% ya que se poseía un porcentaje inferior y se han adquirido también participaciones de nuevas empresas.

Las inversiones financieras más significativas en empresas que aún no eran del grupo son las siguientes:

- Se adquieren más participaciones de ECOLUZ ENERGÍA para conseguir un 75% del capital social de esta sociedad que, a su vez, tras recibir financiación para la operación de Visalia Energía por 7.250.000 euros, adquiere el 75% de SYDER COMERCIALIZADORA VERDE incorporándola al grupo.
- Se adquiere por 382.500 euros el 51% de KAS FACTORY que es la compañía que está elaborando un programa informático propio y adecuado para la actividad del grupo.
- Se adquiere el 75% de las participaciones de SERVIGAS XXI. En esta última adquisición se han invertido 21 millones de euros.

Además, se ha acudido a la ampliación de capital de VISALIA HOLDING suscribiendo la totalidad de la misma de 560.000 participaciones sociales de un 1 euro de valor nominal cada una de ellas.

Autocartera

El 19 de noviembre de 2020 la Sociedad compra 55.722 participaciones propias a Jaime Jaquotot por su valor nominal de 55.722 euros.

El 14 de enero de 2021 se acuerda entregar un préstamo de 55.722 euros a Enric Martinez para que adquiera las participaciones sociales mantenidas en autocartera.

El 29 de enero de 2022 se aprueba la recompra a Enric Martinez de esas mismas participaciones para autocartera. Se escritura la compraventa el 31/01/2022.

El 16 de junio de 2022 se aprueba la venta de las participaciones propias a Abegarpa Inversiones, S.L. Se formaliza la compraventa en escritura de fecha 20/06/2022.

A cierre del ejercicio 2022 la Compañía no tiene participaciones en autocartera.

Periodo medio de pago

El precio medio de pago a proveedores está entorno a los 33 días.
Que se supere en este ejercicio el plazo de los 30 días es algo puntual, en el ejercicio anterior el plazo medio de pago a proveedores se situaba en tormo a los 16 días y en 2020 en los 22.

Hechos Posteriores

Visalia Energía, S.L. bajo el "*Programa de Pagarés Verdes Visalia 2023"* emitirá pagarés en el Mercado Alternativo de Renta Fija (MARF) exclusivamente para inversores cualificados y profesionales de acuerdo con lo previsto en la Ley del mercado de Valores.

Visalia ha estructurado los pagarés que se emitan al amparo del Programa para que puedan tener la consideración de "instrumento verde" de conformidad con los Green Bond Principales (GBP) para lo que Visalia ha obtenido el 23 de diciembre de 2022 una opinión de experto de Serfiex confirmando que el Marco de Financiación Verde está alineado con los distintos componentes de GBP.

Visalia se comprometa a que la financiación obtenida mediante la emisión de estos pagarés verdes se destinará a proyectos con claros beneficios medioambientales.

El valor nominal de cada pagaré será de cien mil euros (100.000 €) con un saldo vivo (pagarés no vencidos) máximo de 33.900.000 €., con un vencimiento de un año y garantizados únicamente con el patrimonio del Visalia Energía, S.L.

No se han producido otros acontecimientos significativos posteriores al cierre, que merezcan ser mencionados.

Otras cuestiones

La Sociedad no ha realizado inversiones importantes ni en inmovilizado intangible, ni en inmovilizado material ni en inversiones inmobiliarias.

No se han desarrollado actividades relacionadas con la investigación, el desarrollo y la innovación.

La empresa no ha contratado derivados financieros.

Los administradores no prevén riesgos e incertidumbres más allá de los relacionados con la propia actividad desarrollada.

Madrid, 31 de marzo de 2023

Fdo.: Ricardo Blach Vizoso

Fdo.: Pablo Abejas García

Fdo.: Greenmont Energy LTD
(Representado por D.Ricardo Blach Vizoso)

Fdo.: Abegarpa Inversiones, S.L.
(Representado por D.Pablo Abejas García)

Fdo.: Jaime Jaquotot Núñez

Fdo.: José Ramón Barañano Fernández

Información Mercantil interactiva de los Registros Mercantiles de España

Registro Mercantil de BARCELONA

Expedida el día: 15/10/2024 a las 18:29 horas.

Para cualquier consulta respecto a la petición que acaba de realizar recuerde el número de solicitud asignado:
Nº Solicitud: **M75CT44H**

Datos generales

Índice

Denominación:	VISALIA ENERGIA S.L.
Página web corporativa:	https://grupovisalia.com/informacion-socios-inversores/
Inicio de operaciones:	11/10/2018
Domicilio social:	PS DEL FERROCARRIL Num.335 P.3 PTA.4 CASTELLDEFELS 08860
Duración:	INDEFINIDA
N.I.F.:	B67302489
Código LEI:	959800CBZTSH07QNTY13
Datos registrales:	Hoja B-526419 Tomo IRUS : 1000376789283 Folio 0
Objeto social:	Artículo 2º.- Objeto social. 2.1.- La Sociedad tiene por objeto social el comercio de energía eléctrica y gas (CNAE 2009: 3514) sin comprender, en ningún caso, la actividad de transporte y/o distribución eléctrica. 2.2.- El objeto social podrá realizarsepor la Sociedad, bien directamente, bien indirectamente, incluso mediante la titularidad de acciones o participaciones en sociedades con objeto idéntico o análogo.
C.N.A.E.:	3514 - Comercio de energía eléctrica
Estructura del órgano:	Consejo de Administracion
Último depósito contable:	2023

Asientos de presentación vigentes

Índice

Existen asientos de presentación vigentes

Situaciones especiales

Índice

Existen situaciones especiales

CERTIFICACIÓN DEL ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE «*VISALIA ENERGÍA, S.L.*» CELEBRADA EL 11 DE JUNIO DE 2024

D. Carlos DE ROSSELLÓ MORENO, secretario del consejo de administración de «*VISALIA ENERGÍA, S.L.*» con el cargo inscrito en el registro mercantil,

CERTIFICA

Primero.- Que **el 11 de junio de 2024** se reunió en Barcelona la totalidad de los socios de la compañía y todos ellos decidieron unánimemente celebrar junta general con el carácter de universal para tratar los asuntos que se exponen el acta de la junta.

Segundo.- Que el acta de la junta contiene la lista de asistentes, todos ellos presenciales, y la firma de todos ellos además de la firma del presidente y secretario de la junta.

Tercero.- Que por voluntad unánime de los socios actúa como presidente de esa junta el Sr. D. Ricardo BLACH VIZOSO y, como secretario de la misma, el Sr. D. Carlos ROSSELLÓ MORENO.

Cuarto.- Que una vez declarada la válida constitución de la junta por el presidente, al cumplirse las exigencias legales y estatutarias, y habiendo manifestado expresamente todos los socios estar suficientemente informados sobre los temas que van a tratarse, se procedió a debatir y votar los puntos del orden del día

Quinto.- Que del acta de la junta resulta la aprobación de los siguientes acuerdos, todos ellos aprobados unánimemente por la totalidad de los socios:

Primer acuerdo: «*Aprobación de las Cuentas Anuales individuales del ejercicio 2023 (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) y del Informe de Gestión individual, todos ellos cerrados a* ***31 de diciembre de 2023****. Todos estos documentos se adjuntan como* ***ANEXO 1A****, fueron confeccionadas por el órgano de administración, están suscritos por todos los administradores y se acompañan del oportuno informe de auditoría firmado el* ***16 de abril de 2024****.*»

Segundo acuerdo: «*Aprobación de las Cuentas Anuales consolidadas del ejercicio 2023 (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) y del Informe de Gestión consolidado, todos ellos cerrados a* ***31 de diciembre de 2023****. Todos estos documentos se adjuntan como* ***ANEXO 1B****, fueron confeccionados por el órgano de administración, están suscritos por todos los administradores y se acompañan del oportuno informe de auditoría firmado el* ***10 de junio de 2024****.*»

Tercer acuerdo: «*Aprobación, en su caso, de la siguiente propuesta de distribución del beneficio del ejercicio 2023, cerrado a* ***31 de diciembre de 2023****, que asciende a* ***8.610.596,52 euros****:*

- *A dividendo a cuenta: 5.500.000 euros*
- *A reserva legal: 35.180,20 euros*
- *A reserva voluntaria: 3.075.416,32 euros.*»

Cuarto acuerdo: «*Aprobación de la gestión realizada por los administradores durante el ejercicio 2023 y agradecimiento expreso por la labor realizada*».

Sexto.- Que los ANEXOS 1A y 1B que acompañan a esta certificación se corresponden exactamente con los ANEXOS 1A y 1B del acuerdo primero y segundo antes certificados: Cuentas Anuales individuales y consolidadas del ejercicio 2023 (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) e Informe de Gestión individual y consolidado cerrados todos ellos a 31 de diciembre de 2023.

Que dichas cuentas anuales han sido remitidas telemáticamente con el código alfanumérico q3lQOgMBgPtWWHi274YNg/BZMUS9HmSsleBk0cr+ttl= que se consigna en el certificado de la huella digital debidamente firmado.

Séptimo.- Que el acta de la junta fue aprobada por unanimidad por todos los socios a inmediata continuación y firmada por el presidente y secretario.

Octavo.- Que esta certificación se libra el día **30 de junio de 2024.**

D. Ricardo BLACH VIZOSO
V. Bº del presidente del consejo de administración

D. Carlos DE ROSSELLÓ MORENO
Secretario del consejo de administración

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: VISALIA ENERGIA, SL NIF: B67302489

DOMICILIO SOCIAL: AV DEL GARRAF 67

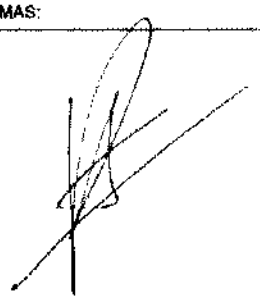
MUNICIPIO: VILANOVA I LA GELTRU PROVINCIA: BARCELONA EJERCICIO: 2023

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

RICARDO BLACH VIZOSO

CARLOS DE ROSSELLO MORENO

FIRMAS:



LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

q3iQOgMBgPtWWHl274YNg/BZMUS9HmSsleBk0cr+ttl=

Fecha de generación de la huella digital: 1/8/2024 13:3

HISPAN AUDITORES, S. L.
Calle Velázquez, 157 - 1ª Planta
28002 MADRID

Teléf.: 91 524 57 61
e-mail: hispan@hispanauditores.com

R. M. Madrid Tomo 21471, Folio 120, Hoja M-381872, Inscripción 1ª - CIF.: B-81/66941 Inscrito en el R.O.A.C. con el nº S1704

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

VISALIA ENERGÍA, S.L.

16 DE ABRIL DE 2024

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.U.A.C. nº S1704
MADRID

HISPAN AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE VISLAIA ENERGÍA, S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **VISALIA ENERGÍA, S.L.**, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio 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 **VISALIA ENERGÍA, S.L.** a 31 de diciembre de 2023, así como de los 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 identifican 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 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 estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área muy significativa y, como tal, susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoria.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron:
- La evaluación de los controles de reconocimiento de ingresos con especial énfasis en los mecanismos de registro y las comprobaciones que de los mismos efectúan los distintos departamentos.
- El análisis de la razonabilidad de las variaciones internensuales para identificar tendencias inusuales en el importe de los márgenes obtenidos.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los declarados en los impuestos presentados, tanto en relación con el IVA a través del SII y de las liquidaciones mensuales de IVA como con los impuestos sobre la electricidad que se presentan mensualmente.
- Verificación del corte de operaciones a través del cálculo de la estimación de la energía consumida y pendiente de facturar a cierre de ejercicio.
- Evaluación de una muestra de clientes aplicándolos procedimientos de auditoria alternativos a la circularización, verificando contratos, composición de los saldos, facturas y cobros de las mismas.

Otra Información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023 cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad, y no forman parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre 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 la 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si su 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.

INSTITUTO HISPAN AUDITORES CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA ROAC Nº S1574 MADRID

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad 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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las 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, pueden 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 en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y caloramos 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
ROAC nº S1704
MADRID

- 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
ROAC Nº S1424
MADRID
HISPAN AUDITORES

AUDITORES

HISPAN AUDITORES, S.L.

2024 Núm. 01/24/10313
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

HISPAN AUDITORES, S.L.
p.p.

Fdo.: Mª Isabel Guijarro Rodríguez
Socia-Auditora. ROAC: 19.975

Madrid, 16 de abril de 2024

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica — SA: 01011 ☐ — SL: 01012 ☒ — Otras: 01013

NIF: 01010 B67302489

LEI: 01009 — Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 VISALIA ENERGIA, SL

Domicilio social: 01022 AV DEL GARRAF 67

Municipio: 01023 VILANOVA I LA GELTRU — Provincia: 01025 BARCELONA

Código postal: 01024 08800 — Teléfono: 01031

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa: 01037 lromero@grupovisalia.com

Pertenencia a un grupo de sociedades:

		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa.	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo.	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Comercio de energia electrica (1)

Código CNAE: 02001 3514 (1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
Número de mujeres en el órgano de administración:	04212	0	0
Número total de miembros del órgano de administración:	04213	6	0

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
FIJO (4):	04001	25,00	0
NO FIJO (5):	04002	0	0

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

	04010	0	

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo.

	EJERCICIO 2023 (2)				EJERCICIO 2022 (3)	
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	10	04121	15		
NO FIJO:	04122	0	04123	0		

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2023 (2)			EJERCICIO 2022 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas.	01102	2.023	1	1	2.022	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.023	12	31	2.022	12	31

Número de páginas presentadas al depósito. 01901 44

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales.

Euros:	09001	☒
Miles de euros:	09002	☐
Millones de euros:	09003	☐

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 26 4 2007)
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales
(3) Ejercicio anterior
(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior).

$$\text{nº de personas contratadas} \times \frac{\text{nº medio de semanas trabajadas}}{52}$$

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1).

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		67.232.889,38	49.168.886,58
I. Inmovilizado intangible	11100	4 y 5	422.723,13	125.019,70
1. Desarrollo	11110		377.317,38	46.232,87
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150		45.405,75	78.786,83
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170			
II. Inmovilizado material	11200	4 y 6	1.229.957,61	852.296,87
1. Terrenos y construcciones	11210		300.755,18	
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		929.202,43	852.296,87
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400	8 c	61.854.786,49	42.850.457,59
1. Instrumentos de patrimonio	11410		48.812.550,41	22.711.362,35
2. Créditos a empresas	11420		13.042.236,08	20.139.095,24
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	8 a	3.724.791,74	5.341.112,42
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520		300.000,00	
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550		3.424.791,74	5.341.112,42
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600	9	630,41	
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL B1.2

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		38.052.571,97	19.337.346,84
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		60.347,88	
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
3. Productos en curso	12230		60.347,88	
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232		60.347,88	
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	8.a	11.338.433,42	10.496.393,11
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		11.202.677,75	6.514.874,17
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		11.202.677,75	6.514.874,17
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			2.160.372,84
3. Deudores varios	12330			1.651.064,03
4. Personal	12340		7.752,85	22.617,11
5. Activos por impuesto corriente	12350		25.219,87	
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		102.782,95	147.464,96
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL B1.3

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	**12500**	8.a	22.884.065,73	679.855,55
1. Instrumentos de patrimonio	**12510**		-53.792,02	-187.873,41
2. Créditos a empresas	**12520**		13.567.799,73	21.161,51
3. Valores representativos de deuda	**12530**		9.996,68	9.567,45
4. Derivados	**12540**			
5. Otros activos financieros	**12550**		9.360.061,34	837.000,00
6. Otras inversiones	**12560**			
VI. Periodificaciones a corto plazo	**12600**		3.596.047,60	7.968.073,38
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**12700**		173.677,34	193.024,80
1. Tesorería	**12710**		173.677,34	193.024,80
2. Otros activos líquidos equivalentes	**12720**			
TOTAL ACTIVO (A + B)	**10000**		105.285.461,35	68.506.233,42

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000	8 e	17.228.927,94	13.942.430,42
A-1) Fondos propios	21000		17.228.927,94	13.942.430,42
I. Capital	21100		1.759.010,00	1.583.109,00
1. Capital escriturado	21110		1.759.010,00	1.583.109,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200		13.462.669,00	13.462.669,00
III. Reservas	21300		316.621,80	1.161.556,57
1. Legal y estatutarias	21310		316.621,80	230.061,51
2. Otras reservas	21320			931.495,06
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-1.419.969,38	-2.351.893,38
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-1.419.969,38	-2.351.893,38
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	8.610.596,52	2.586.989,23
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800	3	-5.500.000,00	-2.500.000,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	8 b	56.736.133,02	13.547.156,13
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200		56.736.133,02	13.543.751,59
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL B2.2

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
2. Deudas con entidades de crédito	31220		5.306.911,79	3.217.600,26
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		125.884,12	326.151,33
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		51.303.337,11	10.000.000,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			3.404,54
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		31.320.400,39	41.016.646,87
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300	8.b	29.316.209,73	21.344.876,35
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310		5.706.995,85	
2. Deudas con entidades de crédito	32320		9.559.607,05	10.393.267,07
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		32.986,24	161.679,74
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		14.016.620,59	10.789.929,54
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	8.b	2.004.190,66	19.671.770,52
1. Proveedores	32510		-2.155.415,19	307.476,46
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		-2.155.415,19	307.476,46
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530		2.515.746,90	16.502.007,55
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		8,87	-7.135,00
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			1.566.477,54
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		1.109.263,44	1.269.743,97
7. Anticipos de clientes	32570		534.586,64	33.200,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		105.285.461,35	68.506.233,42

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	16	12.071.555,63	24.945.195,11
a) Ventas	40110		10.824.759,23	24.399.346,63
b) Prestaciones de servicios	40120		1.246.796,40	545.848,48
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	10	-4.012.509,85	705.209,58
a) Consumo de mercaderías	40410		-3.895.767,15	12.536.197,84
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		-116.742,70	-5.594.210,93
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430			-6.236.777,33
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500		65.164,46	55.624,59
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		65.164,46	55.624,59
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520			
6. Gastos de personal	40600	10	-1.777.556,29	-1.900.903,83
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-1.470.554,87	-1.586.681,42
b) Cargas sociales	40620		-307.001,42	-314.222,41
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		-5.586.009,20	-9.651.578,94
a) Servicios exteriores	40710		-7.399.913,08	-5.505.990,55
b) Tributos	40720		714.275,07	-384.565,82
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		1.099.628,81	-3.761.022,57
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 y 6	-362.477,21	-379.747,64
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-102.874,74	-174.820,80
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		-102.874,74	-174.820,80
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
13. Otros resultados	41300	10	21.446,09	-127.485,38
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		316.738,89	13.471.492,69
14. Ingresos financieros	41400		11.084.309,64	88.619,06
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		11.050.000,00	
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411		11.050.000,00	
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		34.309,64	88.619,06
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422		34.309,64	88.619,06
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		-2.744.527,63	-2.800.019,15
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		-1.012.823,06	-2.639.430,20
b) Por deudas con terceros	41520	8.b	-1.731.704,57	-160.588,95
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610			
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41620			
17. Diferencias de cambio	41700		-924,62	
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		-49.034,71	-5.446.215,72
a) Deterioros y pérdidas	41810		429,23	69.999,78
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820		-49.463,94	-5.516.215,50
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		8.289.822,68	-8.157.615,81
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		8.606.561,57	5.313.876,88
20. Impuestos sobre beneficios	41900		4.034,95	-2.726.887,65
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		8.610.596,52	2.586.989,23
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		8.610.596,52	2.586.989,23

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN1

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		8.610.596,52	2.586.989,23
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		8.610.596,52	2 586.989,23

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	1.583.109,00		13.462.669,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 **(1) y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	1.583.109,00		13.462.669,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	1.583.109,00		13.462.669,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	1.583.109,00		13.462.669,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	175.901,00		
1. Aumentos de capital	517	175.901,00		
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	1.759.010,00		13.462.669,00

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	2.171.770,00		-2.351.895,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	2.171.770,00		-2.351.895,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-1.010.211,81		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	-1.010.211,81		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	1.161.558,19		-2.351.895,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	1.161.558,19		-2.351.895,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-844.936,39		931.925,62
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	-844.936,39		931.925,62
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	316.621,80		-1.419.969,38

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511		1.489.788,51	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514		1.489.788,51	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		2.586.989,23	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			-2.500.000,00
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			-2.500.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-1.489.788,51	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511		2.586.989,23	-2.500.000,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514		2.586.989,23	-2.500.000,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		8.610.596,52	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			-5.500.000,00
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			-5.500.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-2.586.989,23	2.500.000,00
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525		8.610.596,52	-5.500.000,00

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511		1.580.780,50	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514		1.580.780,50	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-1.580.780,50	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525			

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:
VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	17.936.222,01
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	17.936.222,01
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	2.586.989,23
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-2.500.000,00
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	-2.500.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-4.080.780,82
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	-1.010.211,81
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	13.942.430,42
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	13.942.430,42
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	8.610.596,52
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-5.324.099,00
1. Aumentos de capital	517	175.901,00
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	-5.500.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	86.989,23
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	17.228.927,94

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.1

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	**61100**		8.606.561,57	5.313.876,88
2. Ajustes del resultado	**61200**		-17.885.291,84	3.740.674,89
a) Amortización del inmovilizado (+)	**61201**	5 y 6	362.477,21	379.747,64
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–)	**61202**		-1.099.628,81	3.761.022,57
c) Variación de provisiones (+/–)	**61203**			
d) Imputación de subvenciones (–)	**61204**			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–)	**61205**		102.874,74	174.820,80
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–)	**61206**			
g) Ingresos financieros (–)	**61207**		-9.300.000,00	-83.000,00
h) Gastos financieros (+)	**61208**			
i) Diferencias de cambio (+/–)	**61209**			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/–)	**61210**		-82.456,40	
k) Otros ingresos y gastos (–/+)	**61211**		-7.868.558,58	-491.916,12
3. Cambios en el capital corriente	**61300**		-5.028.896,93	7.094.608,16
a) Existencias (+/–)	**61301**		-60.347,90	
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–)	**61302**	8.a	10.342.757,90	8.315.471,02
c) Otros activos corrientes (+/–)	**61303**			
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–)	**61304**	8.b	-15.311.306,93	-1.220.862,86
e) Otros pasivos corrientes (+/–)	**61305**			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–)	**61306**			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	**61400**			-369.534,69
a) Pagos de intereses (–)	**61401**			
b) Cobros de dividendos (+)	**61402**			
c) Cobros de intereses (+)	**61403**			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–)	**61404**			-369.534,69
e) Otros pagos (cobros) (–/+)	**61405**			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	**61500**		-14.307.627,20	15.779.625,24

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.2

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (–)	**62100**		-41.208.326,08	-24.475.136,53
a) Empresas del grupo y asociadas	**62101**		-26.059.368,45	-22.097.416,21
b) Inmovilizado intangible	**62102**	5	-439.486,70	-143.939,35
c) Inmovilizado material	**62103**	6	-862.832,73	-74.704,15
d) Inversiones inmobiliarias	**62104**			
e) Otros activos financieros	**62105**			-415.000,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	**62106**			
g) Unidad de negocio	**62107**			
h) Otros activos	**62108**		-13.846.638,20	-1 744.076,82
7. Cobros por desinversiones (+)	**62200**		9.451.292,58	1.804.862,22
a) Empresas del grupo y asociadas	**62201**		7.096.859,16	1.346.440,17
b) Inmovilizado intangible	**62202**			
c) Inmovilizado material	**62203**		161.603,31	318.747,84
d) Inversiones inmobiliarias	**62204**			
e) Otros activos financieros	**62205**			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	**62206**			
g) Unidad de negocio	**62207**			
h) Otros activos	**62208**		2.192.830,11	139.674,21
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	**62300**		-31.757.033,50	-22.670.274,31

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.3

NIF: B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL:

VISALIA ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	**63100**			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	**63101**			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–)	**63102**			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–)	**63103**			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	**63104**			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	**63105**			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	**63200**		51.545.313,22	9 598.446,03
a) Emisión	**63201**		62.035.730,81	10 677.454,21
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	**63202**		11.243.224,04	
2. Deudas con entidades de crédito (+)	**63203**	8.b	5.030.031,06	811.700,13
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	**63204**		41.803.337,11	9.865.754,08
4. Deudas con características especiales (+)	**63205**			
5. Otras deudas (+)	**63206**		3.959.138,60	
b) Devolución y amortización de	**63207**		-10.490.417,59	-1.079.008,18
1. Obligaciones y otros valores negociables (–)	**63208**		-5.536.228,19	
2. Deudas con entidades de crédito (–)	**63209**	8.b	-4.954.189,40	-1.079.008,18
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)	**63210**			
4. Deudas con características especiales (–)	**63211**			
5. Otras deudas (–)	**63212**			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	**63300**		-5.500.000,00	-5.000.000,00
a) Dividendos (–)	**63301**	3	-5.500.000,00	-5 000.000,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–)	**63302**			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	**63400**		46.045.313,22	4 598.446,03
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	**64000**			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	**65000**		-19.347,48	-2.292.203,04
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	**65100**		193.024,80	2.485.227,86
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	**65200**		173.677,34	193.024,82

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

VISALIA ENERGIA, S.L. (B67302489)

MEMORIA DEL EJERCICIO 2023

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Sociedad se constituyó como limitada el 11 de octubre de 2018 bajo de denominación de VISALIA ENERGÍA, S.L. sin que, desde entonces, haya cambiado su denominación.

La Sociedad tiene establecido su domicilio social en la Avenida del Garraf, 67 en Vilanova i La Geltrú (Barcelona), aunque desarrolla su actividad en Madrid.

La Sociedad pertenece a un grupo de sociedades con obligación de consolidar del que es la matriz. Todas las sociedades que forman el grupo están domiciliadas en España.

La duración de la Sociedad es por tiempo indefinido, efectuando el cierre del ejercicio social el día treinta y uno de diciembre de cada año.

La actividad principal de la Compañía es la comercialización de energía. También tiene por objeto el desempeño de otras actividades como consultoría energética, comercialización de todo tipo de energía y gas, venta e instalación de autoconsumo, entre otros.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro y deposita sus cuentas individuales en el Registro Mercantil de Madrid.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

A) MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLE A LA SOCIEDAD

Estas Cuentas Anuales se han formulado de acuerdo con el marco normativo de información financiera establecido en:

a) – Código de Comercio y restante legislación mercantil

b) – Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007

c) – Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el ICAC en el desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.

d) – El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación

B) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales, formuladas por los Administradores de la Sociedad, se han preparado a partir de los registros contables de Visalia Energía, S.L. y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

C) APLICACION DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Estas cuentas se han formulado teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

D) ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros.

Tampoco existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando en un futuro.

E) COMPARACION DE LA INFORMACION

El Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria se presentan a efectos comparativos mostrando junto a las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra a 31 de diciembre 2023 las que corresponden al ejercicio anterior, no existiendo ninguna dificultad para su comparación.

F) AGRUPACIÓN DE PARTIDAS Y ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación distinta a las que aparecen desagregadas en otros puntos de esta Memoria

Las deudas con entidades de crédito, así como las deudas por leasing, se encuentran recogidas en el pasivo corriente por el importe con vencimiento inferior a un año y en el pasivo no corriente por la parte de la deuda con vencimiento superior a doce meses.

G) CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES

En el ejercicio no se han realizado cambios significativos en criterios contables, siendo estos uniformes con los aplicados en el ejercicio anterior.

H) CORRECCION DE ERRORES

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2022.

3.- DISTRIBUCION DEL RESULTADO

3.a) – La aplicación de resultados correspondiente al ejercicio 2023 que el órgano de administración presentará a la Junta General se ha formulado en los siguientes términos:

Base de reparto	
.- Pérdidas y Ganancias	8.610.596,52 €
Distribución	
.- Dividendos	5.500.000,00 €
.- A Reserva Legal	35.180,20 €
.- A Reservas Voluntarias	3.075.416,32 €

Del beneficio del ejercicio anterior que ascendió a 2.586.989,23 euros se repartieron dividendos por un importe de 2.500.000,00 euros y el resto se destinó a reservas.

3.b) – Reparto de dividendos

Con fecha 09/06/2023 la Junta General aprueba un reparto de dividendos de 2.500.000 euros a cuenta del beneficio del ejercicio y el 19/12/2023 aprueba otro reparto de dividendos de 3.000.000 euros con cargo al resultado del ejercicio. En total, durante el ejercicio 2023 la Compañía a repartido beneficios por 5.500.000 euros con cargo a resultados.

En el ejercicio anterior, la Compañía repartió un dividendo a cuenta por un importe de 2.500.000 euros y otros 2.500.000 euros con cargo a reservas de libre disposición.

3.c) – Limitaciones para la distribución de dividendos
No existe limitación alguna para la distribución de dividendos

4.- NORMAS DE VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las distintas partidas son los siguientes:

A) INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos incluidos en este epígrafe se encuentran valorados a su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Los criterios para el reconocimiento de pérdidas por deterioro son similares a los aplicados para el inmovilizado material.

Se amortizan linealmente según la vida útil estimada de cada elemento.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

B) INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

En la fecha del balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro, en cuyo caso se calcula el valor recuperable para determinar la pérdida correspondiente.

C) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la compañía y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos se han valorado por su valor razonable equivalente al precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más los costes que le han sido directamente atribuibles.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir a corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Si procede, se reconoce en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado como consecuencia de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Pasivos financieros

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que les son directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera recibir a corto plazo, se valoran por su valor nominal.

Los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que la Sociedad tenga el derecho para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

D) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Sociedad reconoce como gasto, en los ejercicios en los que proceda, el Impuesto sobre Sociedades correspondiente. La liquidación del impuesto se realiza aplicando a la base imponible el tipo de gravamen correspondiente y deduciendo las bonificaciones fiscales a favor de la misma. La base imponible sobre la que se calcula el impuesto resulta de aumentar o disminuir, según corresponda, a la base contable las diferencias existentes con el resultado fiscal.

E) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se contabilizan en el momento de su devengo, por tanto, se han registrado en contabilidad en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, deducidos descuentos e impuestos.

F) PROVISIONES

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las que es mayor la probabilidad de que se tenga que atender la obligación.

Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible. Se procede a su reversión total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

G) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Si se recibieran subvenciones para inversiones no reintegrables se contabilizarían como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerían en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática correlacionada con la inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones a la explotación se imputarán directamente como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

H) TRANSACIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones comerciales con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. El precio que se cobra y se paga en las operaciones vinculadas es el mismo que el que se cobra y se paga a terceros por el mismo tipo de prestaciones.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL **2022**	ENTRADAS **2022**	SALIDAS **2022**	SALDO FINAL A **31/12/2022**
Desarrollo	11.600,00	88.900,00		100.500,00
Aplicaciones informáticas	174.620,32	55.039,35		229.659,67
Amort. Acum. Inmov.Intangible	(85.717,23)	(119.422,74)		(205.139,97)
NETO	100.503,09	24.516,61		125.019,70

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL **2023**	ENTRADAS **2023**	SALIDAS **2023**	SALDO FINAL A **31/12/2023**
Desarrollo	100.500,00	411.087,20		511.587,20
Aplicaciones Informáticas	229.659,67	28.399,50		258.059,17
Amort. Acum. Inmov.Intangible	(205.139,97)	(141.783,27)		(346.923,24)
NETO	125.019,70	297.703,43		422.723,13

La Sociedad tiene totalmente amortizadas aplicaciones informáticas por importe de 133.274,86 euros y gastos de desarrollo por 500,00 euros.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro.

6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2022	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SDO.FINAL 2022
Instalaciones técnicas	10.382,93	0,00	(1.109,59)	9.273,34
Otras Instalaciones	311.566,08	68.757,40	(173.799,91)	206.523,57
Mobiliario	60.915,41	1.255,63	0,00	62.171,04
Equipos Informáticos	416.966,21	849,00	0,00	417.815,21
Elementos de transporte	1.051.551,84	2.588,72	(431.555,01)	622.585,55
Otro Inmovilizado Material	3.627,78	1.626,31	0,00	5.254,09
TOTAL INMOVILIZADO	**1.855.010,25**	**75.077,06**	**(606.464,51)**	**1.323.622,80**
Amort.Acum.Inmov.Material	(324.008,47)	(261.558,15)	114.240,69	(471.325,93)
TOTAL AMORTIZACIÓN	**(324.008,47)**	**(261.558,15)**	**114.240,69**	**(471.325,93)**
TOTAL NETO	**1.531.001,78**	**(186.481,09)**	**(492.223,82)**	**852.296,87**

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2023	ENTRADAS 2023	SALIDAS 2023	SDO.FINAL 2023
Construcciones	0,00	315.410,84	0,00	315.410,84
Instalaciones Técnicas	9.273,34	0,00	0,00	9.273,34
Otras Instalaciones	206.523,57	2.500,00	0,00	209.023,57
Mobiliario	62.171,04	252.588,49	(60.777,89)	253.981,64
Equipos Informáticos	417.815,21	4.609,10	0,00	422.424,31
Elementos de transporte	622.585,55	287.724,30	(335.413,08)	574.896,77
Otro Inmovilizado Material	5.254,09	0,00	0,00	5.254,09
TOTAL INMOVILIZADO	**1.323.622,80**	**862.832,73**	**(396.190,97)**	**1.790.264,56**
Amort.Acum.Construcciones	0,00	(14.655,66)	0,00	(14.655,66)
Amort.Acum.Instal.Técnicas	(2.062,29)	(1.085,40)	0,00	(3.147,69)
Amort.Acum.Otras Instalac.	(40.189,26)	(20.803,67)	0,00	(60.992,93)
Amort.Acum.Mobiliario	(18.904,03)	(18.173,68)	24.051,14	(13.026,57)
Amort.Acum.Equipos Inform.	(248.518,79)	(85.829,06)	0,00	(334.347,85)
Amort.Acum.Elementos Tte.	(159.795,38)	(78.949,95)	107.661,78	(131.083,55)
Amort.Acum.Otro Inmov.Mat.	(1.856,18)	(1.196,52)	0,00	(3.052,70)
TOTAL AMORTIZACIÓN	**(471.325,93)**	**(220.693,94)**	**131.712,92**	**(560.306,95)**
TOTAL NETO	**852.296,87**	**642.138,79**	**(264.478,05)**	**1.229.957,61**

En la cuenta de Pérdidas y Ganancias de este ejercicio, además de la dotación por amortización, se ha incluido una pérdida de -102.874,74 euros por las bajas. En el ejercicio anterior se imputó una pérdida de -174.820,20 euros procedente de las bajas de ese ejercicio.

A cierre del ejercicio 2023 se encuentras totalmente amortizados equipos informáticos por un importe de 109.558,26 euros.

No se ha realizado ninguna adquisición de inmovilizado a empresas del grupo.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro

7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos Financieros

Al inicio del ejercicio 2023 la Sociedad tenía siete contratos en vigor por arrendamiento financiero. Uno queda terminado en este ejercicio y otros tres se han cancelado, con lo que a cierre de ejercicio la Compañía tiene vigentes tres contratos de leasing.

TITULO	IMP.BIEN	V.RESUD.	PTE.A L/P	PTE.A C/P	TOTAL	FECHA INICIO	VTO.
BBVA - AUDI R6	137.190,08	3.038,14	0,00	0,00	0,00	11/12/2020	11/12/2023
SANTANDER PORSCHE	132.148,76	2.088,58	71.880,03	0,00	71.880,03	28/01/2021	25/12/2026
SANTANDER COCHE VELAR	79.715,08	1.325,64	37.510,87	0,00	37.510,87	01/06/2021	05/05/2026
CAIXABANK - RANGE ROVER	134.694,21	2.748,86	16.493,23	32.986,32	49.479,55	03/06/2021	03/05/2025
SANTANDER - CAYENNE	101.570,29	1.689,09	0,00	0,00	0,00	01/06/2021	CANCELADO
SANTANDER - COCHE RS6	129.604,96	2.155,30	0,00	0,00	0,00	01/06/2021	CANCELADO
SANTANDER - BMW	104.826,45	1.743,24	0,00	0,00	0,00	25/10/2021	CANCELADO
	819.749,83	14.788,85	**125.884,13**	**32.986,32**	**158.870,45**		

Durante el ejercicio 2023 se han pagado un total de 107.887,64 euros por cuotas de leasing.

Arrendamientos operativos

COMO ARRENDATARIA

La Sociedad tiene alquiladas tres oficinas:

1) BARCELONA: En Vilanova i la Geltrú. Renta mensual de 2.160,00 euros, en 2023 pagó un total de 25.920,00 euros
2) SANTANDER: En Torrelavega. Renta mensual de 1.800,00 euros, en 2023 se ha pagado un total de 21.600,00 euros.
3) MADRID: En la Calle Príncipe de Vergara, 108, plantas 7ª, 8ª y 10ª. Renta según el siguiente detalle:

	Pl.7ª Y 8ª	Pl.10ª	GASTOS	APARC.	TOTAL
1º AÑO	31.746,06	16.460,92	10.141,10	2.100,00	60.448,08
2º AÑO	32.333,95	16.460,92	10.141,10	2.100,00	61.035,97

En 2023 se abonó un total de 218.400 euros ya que, aunque el contrato se firmó el 8 de mayo de 2023, había un periodo de carencia de 5 meses, pagándose la primera cuota el 8 de octubre de 2023.

8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Activos financieros a largo plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a cobrar		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ptmos.y partidascobre			13.342.236,08	20.139.095,24			13.342.236,08	20.139.095,24
Otros					3.424.791,74	5.341.112,42	3.424.791,74	5.341.112,42
Total			13.342.236,08	20.139.095,24	3.424.791,74	5.341.112,42	**16.767.027,82**	**25.480.207,66**

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes ni las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Activos financieros a corto plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a cobrar		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ptmos.y partidas a cobrar			11.210.430,60	10.348.928,15			11.210.430,60	10.348.928,15
Otros					26.540.461,21	8.647.928,93	26.540.461,21	8.647.928,93
Total			11.210.430,60	10.348.928,15	26.540.461,21	8.647.928,93	**37.750.891,81**	**18.996.857,08**

En el ejercicio 2022 la pérdida por deterioro de créditos comerciales ascendía a -4.712.980,72 euros. En este ejercicio el saldo total de la provisión asciende a -4.149.030,06 euros.

8.b) Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a largo plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	5.432.795,91	3.543.751,59					5.432.795,91	3.543.751,59
Otros					51.303.337,11	10.000.000,00	51.303.337,11	10.000.000,00
Total	5.432.795,91	3.543.751,59			51.303.337,11	10.000.000,00	**56.736.133,02**	**13.543.751,59**

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a corto plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	9.592.593,29	10.554.946,81	5.706.995,85		894.927,22	16.835.549,01	16.194.516,35	27.390.495,82
Pasivos valor razonable cambios PyG								
Otros					14.016.620,59	10.789.929,54	14.016.620,59	10.789.929,54
Total	9.592.593,29	10.554.946,81	5.706.995,85		14.911.547,81	27.625.478,55	**30.211.136,95**	**38.180.425,36**

BANCO	PRINCIPAL	A L/P	A C/P	TOTAL	VENCIMIENTO
BANKINTER	500.000,00	290.848,48	80.673,88	371.522,36	07/04/2028
IBERCAJA	300.000,00	26.230,63	77.318,54	103.549,17	24/04/2025
CAIXABANK	500.000,00	44.784,04	129.158,46	173.942,50	24/04/2025
SANTANDER	300.000,00	172.779,50	48.808,53	221.588,03	03/04/2028
SABADELL	150.000,00	16.161,41	38.271,00	54.432,41	21/05/2025
DEUTSCHEBANK	500.000,00	66.785,47	127.205,37	193.990,84	22/05/2025
I.C.F.	250.000,00	33.857,94	63.653,24	97.511,18	08/08/2025
LIBERBANK	150.000,00	90.428,68	24.306,19	114.734,87	19/06/2028
I.C.F.	300.000,00	127.687,09	58.632,78	186.319,87	24/12/2026
CAIXABANK	2.000.000,00	1.500.000,00	500.000,00	2.000.000,00	18/10/2027
I.C.F.	3.138.000,00	1.430.031,06		1.430.031,06	22/12/2033
SANTANDER	1.600.000,00	0,00	934.558,54	934.558,54	25/01/2024
TOTAL PRÉSTAMOS		**3.799.594,30**	**2.082.586,53**	**5.882.180,83**	

BANCO	LIMITE	A L/P	A C/P	TOTAL	VENCIMIENTO
BANKINTER	400.000,00	399.327,00		399.327,00	23/09/2026
BANKINTER	200.000,00	195.451,14		195.451,14	30/06/2026
SABADELL	400.000,00	0,00	185.330,96	185.330,96	01/05/2023
BBVA	450.000,00	446.841,29		446.841,29	01/04/2025
CAIXABANK	450.000,00	448.727,92		448.727,92	17/09/2026
SANTANDER	300.000,00	0,00	298.603,43	298.603,43	21/10/2026
BANCA MARCH	100.000,00	99.426,54		99.426,54	12/01/2024
SANTANDER	2.350.000,00	0,00	2.349.258,19	2.349.258,19	22/09/2024
BBVA	600.000,00	0,00	596.538,44	596.538,44	25/10/2024
TOTAL CUENTAS CRÉDITO		**1.589.773,89**	**3.429.731,02**	**5.019.504,91**	
EFECTOS DCTDOS.		**0,00**	**4.044.273,18**	**4.044.273,18**	
TOTAL DEUDAS ENTID.CDTO.		**5.389.368,19**	**9.556.590,73**	**14.945.958,92**	

Obligaciones y otros valores negociables

Visalia Energía, S.L. bajo el "*Programa de Pagarés Verdes Visalia 2023*" está emitiendo pagarés en el Mercado Alternativo de Renta Fija (MARF) exclusivamente para inversores cualificados y profesionales de acuerdo con lo previsto en la Ley del mercado de Valores.

Visalia ha estructurado los pagarés que se emitan al amparo del Programa para que puedan tener la consideración de "instrumento verde" de conformidad con los Green Bond Principales (GBP) para lo que Visalia ha obtenido el 23 de diciembre de 2022 una opinión de experto de Serfiex confirmando que el Marco de Financiación Verde está alineado con los distintos componentes de GBP.

Visalia se comprometa a que la financiación obtenida mediante la emisión de estos pagarés verdes se destinará a proyectos con claros beneficios medioambientales.

El valor nominal de cada pagaré será de cien mil euros (100.000 €) con un saldo vivo (pagarés no vencidos) máximo de 33.900.000 €., con un vencimiento de un año y garantizados únicamente con el patrimonio del Visalia Energía, S.L.

En el ejercicio 2023, primer año de emisión de los pagarés, ha tenido un ingreso por los mismos de 11.243.224,04 euros, de los que ya ha devuelto 5.700.000,00 euros y ha pagado intereses por 163.771,81 euros
El saldo de pagarés vivos a cierre de ejercicio asciende a 5.706.995,85 euros

8.c) Empresas del grupo y asociadas

La Sociedad participa de forma directa en varias empresas del grupo. La mayoría están participadas por Visalia Energía, S.L. al 100%

Ver ANEXO I adjunto.

Movimientos de las participaciones del grupo en 2023

PARTICIPACIONES EN EMPRESAS DEL GRUPO A 31/12/2022.....	22.711.362,35 €
BAJA EN 2023: Venta de una participada	-274.463,94 €
ALTAS EN 2023: Compra participaciones de 8 empresas y un grupo...	26.481.002,00 €
OTRAS BAJAS EN 2023: Venta participaciones parques	-105.350,00 €
TOTAL PARTICIPACIONES EN EMPRESAS GRUPO	48.812.550,41 €

En este ejercicio no se han realizado correcciones valorativas sobre las participaciones en empresas del grupo.

8.d) Otra información sobre instrumentos financieros

Se estima que el valor en libros de todos los créditos y débitos a corto plazo constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

No existe ninguna deuda que no haya sido atendida a su vencimiento y tampoco existen deudas con garantía real.

No existen compromisos firmes de compra de activos financieros.

8.e) Fondos Propios

A) CAPITAL SOCIAL

El Capital Social está compuesto por 1.759.010 de participaciones de 1 € de valor nominal cada una, numeradas correlativamente, totalmente suscritas y desembolsadas y divididas en las siguientes clases:

Clase A: Gozan de todos los derechos generales excepto los de las clases B y C (445.778 partic.)
Clase B: Gozan de todos los derechos generales y el derecho de liquidación preferente (1.137.331 participaciones)
Clase C: Gozan de todos los derechos generales excepto los de las clases A y B (158.311 partic.)
Clase D: Gozan de todos los derechos generales excepto los de las clases A, B y C (17.590 part.)

B) RESERVA LEGAL

La Sociedad estaba dotando un 10% de sus beneficios a esta reserva hasta alcanzar el 20% del importe del capital social tal y como indica la Ley de Sociedades de Capital.

C) RESERVAS VOLUNTARIAS

Las Reservas Voluntarias están constituidas por los beneficios líquidos de ejercicios anteriores que no fueron objeto de distribución ni de asignación a reservas de carácter obligatorio. Esta reserva es de libre disposición.

9.- SITUACION FISCAL E IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Compañía está obligada a presentar anualmente declaración de sus resultados a efectos del Impuesto de Sociedades.

Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos, por lo que, aun en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa por el tratamiento fiscal, los posibles pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales.

La Sociedad no tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar.

En este ejercicio se han realizado donaciones por importe de 7.204,70 euros lo que genera un incentivo fiscal de 2.521,65 euros que queda pendiente de aplicar en su totalidad, reflejándose en el activo del balance el efecto impositivo de dicha deducción por 630,41 €

10.- INGRESOS Y GASTOS

1) GASTOS

APROVISIONAMIENTOS

El desglose de la partida 4.a de la cuenta de explotación es el siguiente:

	2023	2022
- Compra de mercaderías	3.895.767,15 €	-12.536.197,84 €
- Devolución de compras	0,00 €	0,00 €
- Variación de existencias	0,00 €	0,00 €
	3.895.767,15 €	-12.536.197,84 €

Todas compras son nacionales.

CARGAS SOCIALES

El desglose de la partida 6.b) "Cargas sociales" que aparece en el debe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

	2023	2022
Seguridad Social	307.001,42 €	305.162,41 €
Otros gastos sociales	0,00 €	9.060,00 €
	307.001,42 €	314.222,41 €

2) INGRESOS

No se han realizado ventas de bienes ni prestaciones de servicios por permuta.

3) OTROS RESULTADOS	2023	2022
- Ingresos excepcionales	110.634,50 €	58.411,97 €
- Gastos excepcionales	-81.188,41 €	-185.897,35 €
OTROS RESULTADOS	21.446,09 €	-127.485,38 €

11.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

A 31 de diciembre de 2023, no existen activos dedicados a la protección y mejora del medioambiente, ni se ha incurrido en gastos de esta naturaleza ni durante este ejercicio ni en el anterior. Asimismo, durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental. Tampoco se recibieron en el ejercicio anterior

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental.

12.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Sociedad no ha recibido ningún tipo de subvención ni en este ejercicio ni en el ejercicio anterior.

13.- HECHOS POSTERIORES

En enero del 2024 firma un acuerdo de compra del grupo Serosense con la intención de adentrarse en el sector de las telecomunicaciones. Se trata de una operación sujeta a la aprobación de la CNMC y a la fecha de la firma de estas cuentas anuales dicha aprobación está pendiente.

El 21 de marzo de 2024 se eleva a público los acuerdos que la Junta general y el Consejo de administración adoptaron en el mes de febrero de 2024 sobre los cambios en el Consejo de administración, siendo el nuevo Consejo quien formula las presentes cuentas anuales.

No se han producido otros acontecimientos relevantes acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio que no estén incluidos en estas cuentas anuales.

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

14.a) Saldos	2023	2022
- Créditos entregados	13.042.236,08 €	20.139.095,24 €
- Clientes	0,00 €	2.160.372,84 €
- Créditos recibidos	-48.982.494,41 €	-10.000.000,00 €

14.b) Transacciones	2023	2022
- Ingresos por ventas	-3.513.596,74 €	-510.928,00 €
- Ingresos por Intereses		-80.600,00 €
- Aprovisionamientos	109.810,96 €	6.983.980,00 €
- Recepción de servicios		1.185.540,00 €
- Otros gastos de explotación		193.601,00 €
- Gasto de intereses		1.741.606,00 €

14.c) Otros

No se han reconocido gastos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables de partes vinculadas. Tampoco existen garantías comprometidas con empresas vinculadas.

Todas las transacciones que realiza la sociedad con empresas vinculadas pertenecen al tráfico ordinario de la empresa y se efectúan en condiciones normales de mercado

RETRIBUCION DE LOS ADMINISTRADORES

Durante el ejercicio 2023 el Órgano de Administración ha recibido de la Compañía un total de 252.000,00 euros en concepto de servicios prestados, 36.000 euros a cada administrador. En el ejercicio anterior los miembros del Consejo percibieron un total de 38.700,00 euros por el mismo concepto.

Dado que las decisiones estratégicas y las operaciones de negocio son instruidas y controladas por el Órgano de Administración, la Sociedad no mantiene en su plantilla ningún empleado que pueda ser considerado como alta dirección.

ARTICULO 229 DE LA LEY DE SOCIEDADES DE CAPITAL DEL 3 DE JULIO DE 2010:

Los administradores no tienen participaciones ni realizan por cuenta propia o ajena, ninguna actividad en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad.

Tampoco ostentan cargos ni desarrollan funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Compañía.

Por otra parte, de conformidad con lo establecido en el artículo 229 del Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, en lo referente al deber de evitar situaciones de conflicto de interés, los administradores han comunicado que no existe ninguna situación conflicto, ya sea directa o indirecta, que puedan tener ellos ni las personas a ellos vinculadas, con el interés de la sociedad.

15.- OTRA INFORMACIÓN

NUMERO MEDIO DE EMPLEADOS

El número medio de empleados durante el ejercicio 2023, con detalle de categoría y sexo es el siguiente:

	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
DIRECTIVOS	3,80	2,08	5,88
MANDOS INTERMEDIOS	1,53	2,07	3,60
TITULADOS	2,46	4,01	6,47
OFICIALES DE 1ª Y 2ª		3,25	3,25
AUXILIARES	2,25	4,07	6,32
TOTAL	10,04	15,48	**25,52**

A cierre del ejercicio 2023 había en plantilla 32 empleados, 12 hombres y 20 mujeres.
En el ejercicio 2022, el número medio de hombres en plantilla ascendió a 12,69 y la plantilla media de mujeres fue de 8,62 lo que suponía una plantilla media total de 21,31 empleados.

RETRIBUCIÓN DE LOS AUDITORES

En el ejercicio 2023 el importe satisfecho por la auditoría ascendió a 10.000,00 €, mismo importe que en 2022, no habiéndose satisfecho a la sociedad auditora ni a sus socios ningún otro importe por otros conceptos.

16.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

Todas las ventas se realizan en territorio nacional

17.- INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010 de 5 de julio.

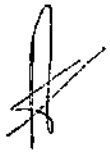
Periodo medio de pago a proveedores	34,07
Ratio de operaciones pagadas	31,16
Ratio de operaciones pendientes de pago	30,44
	Importe
Total pagos realizados	19.308.296,96
Total pagos pendientes	6.809.484,01

	TOTAL	Entre 30-60	%$/Toltal
PAGAOS REALIZADOS	19.308.296,96	2.170.252,58	11,24%
NRO.DE FRAS.PAGADAS	64.499,00	23.574,38	36,55%

En el ejercicio anterior el periodo medio de pago fue de 33,05

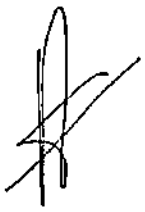
Esta Memoria que forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2023 consta de 19 páginas incluido el ANEXO I y ha sido formulada por el órgano de administración de Visalia Energía, S.L.

Madrid, 31 de marzo de 2024

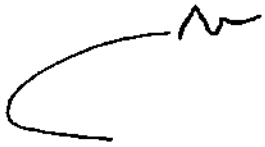


Fdo.: Ricardo Blach Vizoso
Presidente

Fdo.: Corporación Financiera Albatros
Representada por Pedro Galve Pelayo
Vicepresidente



Fdo.: Greenmont Energy LTD
Representada por Ricardo Blach Vizoso



Fdo.: Abegarpa Inversiones, S.L.
Representada por Pablo Abejas García

Fdo.: Jose Ramón Barañano

Fdo.: Jaime Jaquotot Núñez

Fdo.: Pablo Abejas García

Fdo.: Francisco Solchaga López de Silanes

VISALIA ENERGÍA, S.L.

ANEXO I - Participaciones directas en empresas del grupo a 31 de diciembre de 2023

SOCIEDAD	% Participac.		Activ.	Domic.	EN VISALIA ENERGÍA		EN PARTICIPADA			
	Directa	Indirec.			Valor Libros	Crédito	CAPITAL	RESERVAS	RTDO.2023	PATRIMONIO
VISALIA SOLAR (Antes NACE SOLAR ENERGÍA, S.L.)	100%		1	3	3.000,00	3.091.442,22	3.000,00	0,00	-1.029.146,98	-1.885.191,25
ECOLUZ	100%		1	3	51.762,88	1.007.516,12	13.000,00	-373.630,39	-716.444,44	-1.604.029,90
VISALIA INSTALACIONES S.L.	85%		2	3	21.650,00	8.259,12	9.000,00	0,00	-2.811,24	12.214,76
NACE SOLAR SERVICIOS ENERGETICOS CENTRO I S.L.	100%		2	3	23.000,00	8.573,47	9.000,00	0,00	-3.424,79	11.861,55
NACE SOLAR SERVICIOS ENERGETICOS SUR I S.L.	100%		2	3	23.000,00	0,00	9.000,00	0,00	-2.974,59	12.163,76
AXTA ENERGIAS RENOVABLES (LAYWORST)	49%		1	3	6.370,00	0,00	13.000,00	0,00	-971,75	-462.009,60
SUMINISTRADOR IBÉRICO DE ENERGIA S.L. (SIE)	49%		1	3	31.360,00	0,00	64.000,00	0,00	0,00	0,00
VISALIA SISTEMAS	60%		1	3	60.000,00	0,00	100.000,00	0,00	-2.515,69	89.476,12
PML ENERGIA S.L.	100%		1	3	3.000,00	159.158,90	3.000,00	0,00	-856,50	-128.520,25
EKONOMY COMERCIALIZADORA S.L.	100%		1	3	3.000,00	16.741,25	3.000,00	0,00	-7.275,29	-129.278,02
MITU ENERGIA S.L.	100%		1	3	3.000,00	14.983,48	3.000,00	0,00	-7.525,58	-114.265,34
KARMA ENERGIA COMERCIALIZADORA SL	100%		1	3	3.000,00	12.713,97	3.000,00	0,00	-18.227,21	-33.385,56
VISALIA HOLDING SPV, SL	100%		1	3	684.000,00	635,25	563.000,00	0,00	-7.417,79	3.510,68
ULSOL SUN ENERGY S.L.	100%		1	3	3.000,00	214.006,46	3.000,00	0,00	11.114,01	-173.515,79
VISALIA RENOVABLES S.L.	100%		1	3	375.350,00	4.226.578,84	3.000,00	4.703,26	1.597.906,48	10.609,74
KAS FACTORY	51%		1	3	382.500,00	132.115,04	3.600,00	38.789,41	-84.815,36	-42.425,95
SERVIGAS S.XXI	100%		1	3	21.108.838,81	0,00	880.000,00	8.086.395,77	2.329.606,68	797.200,00
LUZ SOLIDARIA, S.L.	6%		1	3	60.000,00	0,00	60.000,00	-151.219,94	33.564,82	-57.655,12
SEGURA POWER ENERGY S.L.	100%		1	3	1.471,53	515.356,79	3.000,00	0,00	-23.897,05	-458.050,34
NUESTRA ENERGIA 2019 S.L.	100%		1	3	1.471,00	454.532,35	3.000,00	0,00	24.564,48	-388.637,85
FREE SUN ENERGY S.L.	100%		1	3	1.471,00	1.234.618,03	3.000,00	0,00	-19.797,36	-630.676,35
JUST ENERGY SOLUTIONS S.L.	100%		1	3	2.820,00	245.027,48	3.000,00	0,00	-1.656,15	-241.278,25
NOA POWER ENERGY S.L.	100%		1	3	1.471,00	65.911,23	3.000,00	0,00	-9.560,96	-354.997,43
OES GLOBAL ENERGY S.L.	49%		1	3	1.470,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
FABRICACION Y MANUFACTURAS ZEDNEMEN SLU	100%		1	3	3.000,00	3.973,67	3.000,00	0,00	-3.192,18	-1.145,22
RECICLAJES ECOLOGICOS ZEDNEMEN SLU	100%		1	3	3.000,00	5.109,60	3.000,00	0,00	-3.073,69	-1.993,62
SOMOX ENERGIA S.L.	49%		1	3	1.470,00	275,49	3.000,00	0,00	0,00	0,00
ECOIMPERIA SL	49%		1	3	1.470,00	21.002,46	3.000,00	0,00	0,00	0,00
REHABILITACION ASISTENCIAL ZURMORIL SLU	100%		1	3	3.000,00	4.508,28	3.000,00	0,00	-3.091,57	-1.498,39

VISALIA ENERGÍA, S.L.

SOCIEDAD	% Participac.		Activ.	Domic.	EN VISALIA ENERGÍA		EN PARTICIPADA			
	Directa	Indirec.			Valor Libros	Crédito	CAPITAL	RESERVAS	RTDO.2023	PATRIMONIO
ZERINTHIA FOTOGRAFÍA ARTÍSTICA, SL	100%		1	3	3.000,00	242.127,68	3.000,00	0,00	-2.798,69	-1.905,86
FORZA ENERGÍA ESPAÑA SL	49%		1	3	1.470,00	28.129,07	3.000,00	0,00	0,00	0,00
VISALIA TELCO, S.L.	100%		1	3	3.000,00	7.777,46	3.000,00	0,00	-3.099,99	-1.396,70
2021 HOGAR LUZ Y GAS SL	49%		1	3	1.470,00	5.765,94	3.000,00	0,00	-2.451,24	-1.916,58
WAR ENERGY RENOVABLES SL	49%		1	3	1.470,00	10.356,54	3.000,00	0,00	-298,77	-5.565,87
MAC3 SOLUTIONS S.L.	95%		1	3	1.501,00	7.628,59	3.000,00	0,00	-17.839,31	5.435,94
MASLUZ ENERGY POWER S.L.	49%		1	3	1.470,00	49.927,93	3.000,00	0,00	0,00	0,00
BAZAR KICAIZEL SL	100%		1	3	3.000,00	4.472,84	3.000,00	0,00	-2.533,18	-903,26
BAZAR ZENGAINE	100%		1	3	3.000,00	4.463,04	3.000,00	0,00	-2.515,18	-877,16
TRACKGAS 2021, S.L.	100%		1	3	799.472,19	0,00	400.000,00	5.548,76	15.971,04	450.000,00
SYDER COMERCIALIZADORA VERDE	25%	75%	1	3	4.250.001,00	0,00	451.982,16	552.444,89	1.051.157,97	2.055.585,02
WATIUM, S.L.	100%		1	3	20.500.000,00	0,00	1.000.000,00	319.368,24	1.440.491,51	7.759.859,75
ENERGIES I PROJECTES SOLAR	90%		1	3	375.750,00	0,00	3.000,00	145.634,30	352.497,09	501.131,39
					48.812.550,41					

1) - Comercializadores de energía

2) - Prestación de servicios integrales a edificios e instalaciones

3) - España

INFORME DE GESTIÓN 2023 VISALIA ENERGÍA S.L

Se emite el presente informe por los administradores de la Sociedad en cumplimiento de lo establecido en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Reglamento del Registro Mercantil y disposiciones complementarias.

Evolución económica y situación de la Sociedad

La situación económica durante el ejercicio 2023 ha venido marcada por la persistencia de las tensiones inflacionistas y de la incertidumbre que continúa afectando a los mercados internacionales; y ahora también por la guerra en Gaza.

En el sector energético, los precios de electricidad y gas se han estabilizado durante el ejercicio 2023 y volvieron a sus valores normales después de la fuerte inflación sufrida durante el ejercicio anterior. El precio promedio de la electricidad se situó en 204,50

€/MWh frente a los 87,1 €/MWh de este ejercicio 2023.

Visalia Energía es una sociedad holding y, en consecuencia, parte de sus resultados provienen de dividendos e ingresos devengados procedentes de las sociedades participadas. Este es el principal motivo del descenso del resultado de explotación de la sociedad.

La actividad de Visalia Energía se encuadra en el sector energético, en el que participa como un grupo independiente de comercialización de energía, electricidad, gas natural y gasóleo, y en el desarrollo, construcción, explotación y mantenimiento de instalaciones solares fotovoltaicas para la generación de energía renovable; y desde finales del ejercicio 2023 también participa en el sector de las telecomunicaciones.

La Sociedad arranca el ejercicio 2023 con un esquema de marcas soportado en las sociedades participadas segmentadas principalmente por el tipo de consumidor final, esquematizando por sociedad los distintos clientes objetivo (cliente residencial, pymes y micronegocios, administraciones públicas y comunidades de propietarios) pero aprovechando las sinergias derivadas del crecimiento conjunto y continuo de cada una de las sociedades del grupo y apostando por el desarrollo tecnológico que permite potencia la eficiencia en los procesos operativos de la Sociedad a nivel transversal.

En el último trimestre del ejercicio, la Sociedad apuesta por unificar las marcas en una sola con la clara intención de reforzar su posicionamiento en el mercado con una marca reconocible que apuesta por la innovación y unificación de la oferta de servicios domésticos: electricidad, gas y telecomunicaciones (teléfono y fibra) e incluyendo nuevos recursos tecnológicos que permitan una contratación fácil y rápida de todos estos servicios que ofrece el grupo.

Al cierre del ejercicio, Visalia y sus sociedades participadas reúnen alrededor de 90.000 clientes de suministro eléctrico, 8.000 clientes de suministro de gas y casi 4.000 clientes suministrados en gasóleo.

A finales del ejercicio 2023, la Sociedad comienza su andadura en el sector de las telecomunicaciones a través de la filial Doméstica Gas y Electricidad S.L. En Enero de 2024 la Sociedad afianza esta apuesta por el sector de las telecomunicaciones con la firma de un acuerdo de compra del grupo Serosense. Se trata de una operación sujeta a la aprobación por parte de la CNMC como organismo regulador y a la fecha de firma del presente informe dicha aprobación sigue pendiente.

El grupo Serosense, tiene más de 100 años de historia y abarca varias líneas de negocio en la provincia de Lérida: redes de distribución eléctrica, comercialización de electricidad, redes de fibra de telecomunicaciones y comercialización de servicios de telecomunicación, con 9.000 puntos de suministro de electricidad repartidos por las comarcas del Segrià, Urgell y Ribera d'Ebre, conectados a sus 460 kilómetros de líneas eléctricas desplegadas en las áreas de Alcarrás, Maials-Serós y Anglesona; y alrededor de 4.000 clientes de internet de banda ancha, telefonía fija, móvil y contenidos de TV conectados a la red propia FTTH de fibra de alta velocidad desplegada en diez municipios de la comarca de Segriá.

Otro de los objetivos durante el ejercicio 2023 ha sido el desarrollo de parques solares en tejados de edificios colectivos (residenciales) con más de 50 instalaciones propias en tejado firmadas y desarrolladas, generando líneas de nuevas de negocio.

Para cubrir estas inversiones "verdes", diversificar sus fuentes de financiación y acceder a nuevos inversores, la compañía emitió pagarés de por importe de 33,9 millones de euros que fueron admitidos a negociación el 9 de Febrero de 2023 en el Mercado Alternativo de Renta Fija (MARF) de Bolsas y Mercados Españoles con uno nominal de 100.000€ y un plazo máximo de dos años. Visalia Energía dispone de una calificación crediticia corporativa a largo plazo de BB+, con tendencia estable asignada por EthiFinance Ratings.

El resultado antes de impuestos del ejercicio 2023 de la sociedad asciende a 8.606.561,57 euros con un margen bruto que supera el 67% y asciende a 8.059.045,78 euros. También se observa una mejora sustancial en el Fondo de maniobra o Working Capital de la que se sitúa en 1,21 € al cierre del ejercicio (y supone 6.732.171,58 euros); dejando patente el equilibrio financiero que arroja el balance y que ha sido uno de los objetivos de la sociedad durante este ejercicio.

Aumento de capital

El 28 de diciembre de 2023, la Junta General de la sociedad acuerda una ampliación de capital mediante la emisión de 158.311 nuevas participaciones de 1 euro de valor unitario suscritas por la sociedad CORPORACIÓN ALBATROS S.L mediante aportaciones no dinerarias consistentes en:

1. Aportación de 880.000 acciones de la compañía SERVIGAS XXI, S.A (con cif A99262610) todas ellas con un valor unitario de 0,25 euros.
2. Aportación de 100.000 participaciones de la compañía TRACKGAS 2021 S.L (con cif B42876185) todas ellas con un valor unitario de 1 euro.

En la misma fecha se acuerda aumentar el capital de la sociedad en 17.590 suscritas por la sociedad ALTENEUS S.L mediante la emisión de 17.590 nuevas participaciones de 1 euro de valor nominal unitario. El contravalor se efectúa mediante la siguiente aportación no dineraria:

1. Aportación de 3.250 participaciones de la compañía ECOLUZ ENERGIA S.L (con cif B67572644) todas ellas con un valor unitario de 1 euro.

Tras estas operaciones, el capital social de la sociedad pasa de 1.583.109 euros a 1.759.010 euros con dos nuevos socios: CORPORACIÓN ALBATROS y ALTENEUS S.L.

Marco regulatorio

Comercialización de electricidad

La actividad de comercialización se basa en los principios de libertad de contratación y elección de suministrador por el cliente. La comercialización, como actividad liberalizada, tiene una retribución pactada libremente entre las partes.

No obstante, aquellos consumidores que tienen una potencia igual o inferior a 10 kW tienen la opción de acudir al mercado libre o continuar consumiendo bajo un suministro de precio regulado (PVPC). Sucesivas disposiciones han ido regulando los criterios para el establecimiento del PVPC, que en todo caso deberá recoger todos los costes del suministro de forma aditiva, incluyendo los costes de producción de la energía, los peajes de acceso y los costes de comercialización.

Vulnerabilidad

Los consumidores vulnerables de energía eléctrica tienen la opción de acogerse al bono social regulado a través del Real Decreto-Ley 7/2016 que modifica la redacción del artículo 45.4 de la Ley 24/2013 y del Real Decreto 897/2017 por el que se regula la figura del consumidor vulnerable, el bono social y otras medidas de protección para los consumidores domésticos de energía eléctrica.

El bono social consiste en un descuento en la factura eléctrica de un 25% para consumidores vulnerables y de un 40% para consumidores vulnerables severos hasta un límite de consumo, cumpliendo ambos grupos de consumidores los requisitos establecidos como son el nivel de renta del domicilio o el número de hijos de la unidad familiar. Se especifican además en la regulación las condiciones particulares para consumidores en riesgo de exclusión social.

Asimismo, de manera temporal, ante la escalada de los precios del mercado mayorista de electricidad, se aprobaron a lo largo de 2021 diferentes Reales Decretos-Leyes que incluyen diferentes medidas para proteger de los mismos a los consumidores vulnerables (RDL 21/2021, RDL 23/2021 y RDL 29/2021). Cabe destacar entre estas medidas: el incremento de los descuentos aplicables a los acogidos al bono social (del 25% al 60% y

del 40% al 70% para vulnerables severos), y la rebaja para todos los consumidores de >10 kW del IVA (del 21% al 10%) y del Impuesto eléctrico (del 5,1% al 0,5%, respetando los límites máximos de la Directiva), todo ello aplicable hasta el 31 de Diciembre de 2023. adicionales a los cuatro ya existentes, garantizando una potencia máxima.

El citado Real Decreto-Ley 7/2016 implanta el régimen actual de financiación del bono social en la que los sujetos dedicados a realizar la actividad de comercialización de energía eléctrica deben financiar esta obligación de servicio público, en concreto las matrices de los grupos de sociedades que desarrollen la actividad de comercialización de energía eléctrica, o a las propias sociedades que así lo hagan, si no forman parte de ningún grupo societario. El porcentaje de reparto se calcula de forma proporcional a la cuota de los clientes y es calculado anualmente por la CNMC.

Eficiencia energética

En materia de eficiencia energética en España la Ley 18/2014, estableció un sistema nacional de obligaciones de eficiencia energética en virtud del cual se asigna a las empresas comercializadoras de gas y electricidad, a los operadores de productos petrolíferos al por mayor, y a los operadores de gases licuados del petróleo al por mayor una cuota anual de ahorro energético (obligaciones de ahorro). Las obligaciones de ahorro de forma agregada equivaldrán al objetivo asignado a España en la Directiva 2012/27/UE.

Anualmente se establecen por orden ministerial las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética por cada uno de los sujetos obligados. El 27 de marzo de 2023, se publicó la Orden TED/296/2023 de 27 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2023, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 296.975,88 euros para el ejercicio 2023. Asimismo, el 25 de marzo de 2024, se publicó la Orden TED/268/2024 de 20 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2024, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 77.952,83 euros para el ejercicio 2024.

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

El 27 de diciembre de 2023, el Consejo de ministros, incluyó en un Real Decreto-ley la prórroga de varias de las medidas temporales establecidas para hacer frente a la crisis energética derivada de la guerra de Ucrania, cuya vigencia terminaba el 31 de diciembre de 2023.

En vista de la persistencia de las tensiones inflacionistas y de la incertidumbre que continúa afectando a los mercados internacionales, ahora también por la guerra en Gaza, el Ejecutivo ha decidido prolongar, durante seis meses con carácter general, la prohibición de cortar los suministros básicos de luz, agua y gas a los consumidores vulnerables; los descuentos reforzados del bono social y las tres categorías de beneficiarios; una fiscalidad reducida para gas y electricidad; los vigentes cargos de la electricidad; las ayudas para las

tarifas reguladas de gas (TUR) o la exención del 80% de los peajes eléctricos a la industria electrointensiva, entre otras medidas.

Prórroga del escudo social

Entre las disposiciones que se mantendrán hasta el 30 de junio de 2024 figuran la prohibición de interrumpir por impago los suministros básicos de electricidad, agua y gas natural a los consumidores vulnerables, así como los descuentos del bono social eléctrico del 65% para los consumidores vulnerables, del 80% para los consumidores vulnerables severos y del 40% para los hogares trabajadores con bajos ingresos.

Beneficiando a todos los consumidores, los cargos de la electricidad se mantendrán en el mismo nivel que ahora durante todo 2024, esto es, alrededor de un 55% por debajo del nivel que tenían en 2021, antes del estallido del conflicto en Ucrania.

Por otro lado, se extiende seis meses más la reducción del 80% de los peajes de la industria electrointensiva, así como la flexibilización para modificar la potencia eléctrica contratada y los contratos de suministro de gas.

Fiscalidad energética reducida

En el caso de la electricidad, el Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) se situará en el 10% durante todo 2024; el Impuesto Especial de la Electricidad (IEE) estará en el 2,5% durante el primer trimestre del año y en el 3,8% durante el segundo; y el Impuesto sobre el Valor de la Producción de la Energía Eléctrica (IVPEE) tendrá un tipo del 3,5% hasta marzo, pasando a tener un 5,25% hasta junio.

Otras cuestiones

La Sociedad no ha realizado inversiones importantes ni en inmovilizado intangible, ni en inmovilizado material ni en inversiones inmobiliarias.

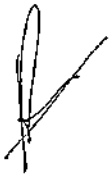
La sociedad no ha tenido acciones en autocartera durante el ejercicio.

No se han desarrollado actividades relacionadas con la investigación, el desarrollo y la innovación.

La empresa no ha contratado derivados financieros.

Los administradores no prevén riesgos e incertidumbres más allá de los relacionados con la propia actividad desarrollada.

Madrid, 31 de marzo de 2024



Fdo.: Ricardo Blach Vizoso

Presidente

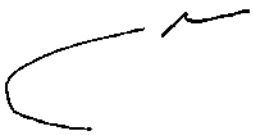
Fdo.: Corporación Financiera Albatros

Representada por Pedro Galve Pelayo

Vicepresidente

Fdo.: Greenmont Energy LTD

Representada por Ricardo Blanch Vizoso García

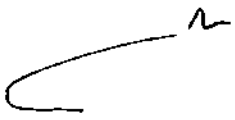


Fdo.: Abegarpa Inversiones, S.L.

Representada por Pablo Abejas

Fdo.: Jose Ramón Barañano

Fdo.: Jaime Jaquotot Núñez



Fdo.: Pablo Abejas García

Fdo.: Francisco Solchaga López de Silanes

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD		NIF
VISALIA ENERGIA, SL		B67302489
DOMICILIO SOCIAL		
AV DEL GARRAF 67		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
VILANOVA I LA GELTRU	BARCELONA	2023

Contenido Obligatorio

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

☒

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

☐

Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe (6)
Emisiones Alcance 1 (1)	t CO_2		
Emisiones Alcance 2 (2)	t CO_2		
Emisiones Alcance 3 (3)	t CO_2		
Consumo de energía dentro de la organización (4)	kW h		
Consumo de agua (5)	m^3		

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2.
(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2
(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2

Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-6 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 de sostenibilidad aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).
Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:
https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx (para emisiones alcance 1 y 2)

(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-5 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.
(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E3-4 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos
(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

SOCIEDAD	NIF
VISALIA ENERGIA, SL	B67302489

DOMICILIO SOCIAL
AV DEL GARRAF 67

MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
VILANOVA I LA GELTRU	BARCELONA	2023

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias ☒
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia nanciera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

Con esta fecha ha quedado constituido el
Amb aquesta data ha quedat constituït el
depósito con el número **44108106**
dipòsit amb el número

Barcelona a 25 de Septiembre de 2024
Barcelona, 25 *de* setembre *de* 2024

Esta información se expide con referencia a los datos incorporados al archivo informático del Registro Mercantil y tiene un valor meramente informativo. En caso de discordancia prevalece el contenido de asientos registrales sobre el índice llevado por procedimientos informáticos. La Certificación expedida por el Registrador Mercantil será el único medio para acreditar fehacientemente el contenido de los asientos y demás documentos archivados o depositados en el Registro (Artículo 77 del Reglamento del Registro Mercantil).

INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL

Responsable del Tratamiento: Registrador-a/Entidad que consta en el encabezado del documento. Para más información, puede consultar el resto de información de protección de datos.

Finalidad del tratamiento: Prestación del servicio registral solicitado incluyendo la práctica de notificaciones asociadas y en su caso facturación del mismo, así como dar cumplimiento a la legislación en materia de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo que puede incluir la elaboración de perfiles.

Base jurídica del tratamiento: El tratamiento de los datos es necesario: para el cumplimiento de una misión realizada en interés público o en el ejercicio de poderes públicos conferidos al registrador, en cumplimiento de las obligaciones legales correspondientes, así como para la ejecución del servicio solicitado.

Derechos: La legislación hipotecaria y mercantil establecen un régimen especial respecto al ejercicio de determinados derechos, por lo que se atenderá a lo dispuesto en ellas. Para lo no previsto en la normativa registral se estará a lo que determine la legislación de protección de datos, como se indica en el detalle de la información adicional. En todo caso, el ejercicio de los derechos reconocidos por la legislación de protección de datos a los titulares de los mismos se ajustará a las exigencias del procedimiento registral.

Categorías de datos: Identificativos, de contacto, otros datos disponibles en la información adicional de protección de datos.

Destinatarios: Se prevé el tratamiento de datos por otros destinatarios. No se prevén transferencias internacionales.

Fuentes de las que proceden los datos: Los datos puede proceder: del propio interesado, presentante, representante legal, Gestoría/Asesoría.

Resto de información de protección de datos: Disponible en https://www.registradores.org/politica-de-privacidad-servicios-registrales en función del tipo de servicio registral solicitado.

CUENTAS ANUALES DE "*WATIUM, S.L.",* INFORMES DE GESTIÓN E INFORMES DE AUDITORÍA DE LOS EJERCICIOS 2021, 2022 Y 2023

WATIUM, S.L.
INFORME 2021

CUENTAS ANUALES

Balance
Cuenta de pérdidas y ganancias
Estado de ingresos y gastos reconocidos
Estado total de cambios en el patrimonio neto
Estado de flujos de efectivo
Memoria
Informe de gestión

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **WATIUM, S.L.**

UNIDAD	
Euros	X
Miles	

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31/12/2021

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**5.322.017,00**	**2.084.054,66**
I. Inmovilizado Intangible	**4 y 5**	**355.214,39**	**223.734,44**
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones Informáticas		218.364,39	210.839,70
6. Investigación			
7. Propiedad Intelectual			
8. Dchos.emisión gases efecto invernadero			
9. Otro inmovilizado intangible		136.850,00	12.894,74
II. Inmovilizado Material	**4 y 6**	**41.262,80**	**53.562,82**
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		41.262,80	53.562,82
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III. Inversiones Inmobiliarias		**0,00**	**0,00**
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P	**8.c**	**15.515,00**	**13.000,00**
1. Instrumentos de patrimonio		15.515,00	13.000,00
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a largo plazo	**8.a**	**2.808.529,89**	**1.793.757,40**
1. Instrumentos de patrimonio		4.200,02	4.200,02
2. Créditos a terceros			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		2.804.329,87	1.789.557,38
6. Otras inversiones			
VI. Activos por impuestos diferidos		**314.288,26**	**0,00**
VII. Periodificaciones a largo plazo		**1.787.206,66**	**0,00**

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **WATIUM, S.L.**

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31/12/2021

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
B) ACTIVO CORRIENTE		**26.324.569,96**	**18.753.039,85**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		**0,00**	**0,00**
II. Existencias		**618.685,56**	**7.080,29**
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores		618.685,56	7.080,29
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**8.a**	**21.220.692,92**	**9.884.699,52**
1. Clientes por ventas y prestación de servicios		19.604.238,50	9.504.463,94
2. Clientes empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores varios		1.400.906,13	380.235,58
4. Personal			
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones públicas		215.548,29	
7. Accionistas (socios) por desembolso no exigido			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P		**0,00**	**0,00**
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a corto plazo	**8.a**	**1.506.378,10**	**214.376,13**
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas		1.506.378,10	74.376,13
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			140.000,00
6. Otras inversiones			
VI. Periodificaciones a corto plazo		**2.521.255,43**	
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		**457.557,95**	**8.646.883,91**
1. Tesorería		457.557,95	8.646.883,91
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO		**31.646.586,96**	**20.837.094,51**

N.I.F. **B-86459260**

UNIDAD	
Euros	X
Miles	

DENOMINACIÓN SOCIAL **WATIUM, S.L.**

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31/12/2021

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
A) PATRIMONIO NETO		**8.428.795,50**	**4.420.190,09**
A-I) FONDOS PROPIOS	8.e	**8.428.795,50**	**4.420.190,09**
I. Capital		**1.000.000,00**	**1.000.000,00**
1.- Capital escriturado		1.000.000,00	1.000.000,00
2.- (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión		**0,00**	**0,00**
III. Reservas		**733.638,32**	**1.940.290,65**
1. Legal y estatutarias		200.000,00	200.000,00
2. Otras reservas		533.638,32	1.740.290,65
3. Reserva de revalorización			
4. Reserva de capitalización			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		**0,00**	**0,00**
V. Resultados de ejercicios anteriores		**0,00**	**0,00**
1. Remanente			
2. (Rtdos.negativos ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios		**4.979.798,00**	**0,00**
VII. Resultado del ejercicio	3	**1.715.359,18**	**1.479.899,44**
VIII. (Dividendo a cuenta)		**0,00**	**0,00**
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		**0,00**	**0,00**
A-II) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR		**0,00**	**0,00**
I. Activos financieros disponibles para la venta		**0,00**	**0,00**
II. Operaciones de cobertura		**0,00**	**0,00**
III. Activos no corrientes y pasivos manten.para la vta.		**0,00**	**0,00**
IV. Diferencias de conversión		**0,00**	**0,00**
V. Otros		**0,00**	**0,00**
A-III) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS		**0,00**	**0,00**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**8.881.252,69**	**9.078.629,02**
I. Provisiones a largo plazo		**0,00**	**0,00**
1. Obligaciones por prestaciones a L/P al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. Deudas a largo plazo	8.b	**8.881.252,69**	**9.078.629,02**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		**8.881.252,69**	**9.078.629,02**
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL **WATIUM, S.L.**

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31/12/2021

PASIVO	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuestos diferidos		0,00	0,00
V. Periodificación a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		**14.336.538,77**	**7.338.275,40**
I. Pasivos vinculados a activos mantenidos para la vta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
1. Pvones.Dcho.de emisión de gases efecto invernadero			
2. Otras provisiones			
III. Deudas a corto plazo	8.b	6.056.674,80	514.286,28
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		6.042.967,26	497.656,76
3. Acreedores por arrendamiento financiero			
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		13.707,54	16.629,52
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras deudas a pagar	8.b	8.279.863,97	6.823.989,12
1. Proveedores		5.804.933,94	5.428.044,30
2. Proveedores empresas del grupo y asociadas			
3. Acreedores varios		142.373,26	24.709,59
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		-44,78	
5. Pasivos por impuesto corriente			105.349,53
6. Otras deudas con Administraciones Públicas		162.875,27	415.423,08
7. Anticipos de clientes		2.169.726,28	850.462,62
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PASIVO		**31.646.586,96**	**20.837.094,51**

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL **WATIUM, S.L.**

UNIDAD	
Euros	X
Miles	

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2021

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1 Importe neto de la cifra de negocios	16	**64.468.047,71**	**54.581.760,36**
a) Ventas		64.468.047,71	54.581.760,36
b) Prestaciones de servicios			
2 Variación existencias productos terminados y en curso		**0,00**	**0,00**
3 Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado		**0,00**	**0,00**
4 Aprovisionamientos	10	**-54.658.603,44**	**-45.220.343,54**
a) Consumos de mercaderias		-26.959.816,59	-13.030.871,73
b) Consumo materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas		-27.698.786,85	-32.189.471,81
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovision.			
5 Otros ingresos de explotación		**306.030,52**	**1.171,93**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		306.030,52	1.171,93
b) Subvenciones de explotación incorporadas a resultados			
6 Gastos de personal	10	**-1.262.647,58**	**-806.877,59**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-998.416,21	-607.067,21
b) Cargas sociales		-264.231,37	-199.810,38
c) Provisiones			
7 Otros gastos de explotación		**-6.029.365,85**	**-6.219.986,11**
a) Servicios exteriores		-5.572.668,41	-5.448.805,89
b) Tributos		-322.934,64	-710.725,35
c) Pdas., deterioro y variacion de pvones.operaciones ciales		-105.484,80	-24.454,87
d) Otros gastos de gestión corriente		-28.278,00	-36.000,00
e) Gtos.por emisión de gases con efecto invernadero			
8 Amortización del inmovilizado	5 y 6	**-150.917,32**	**-109.117,13**
9 Imputación de subvenciones de inmoviliz.no financiero			
10 Exceso de provisiones		**0,00**	**0,00**
11 Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		**0,00**	**0,00**
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
c) Deterioro y resultados por enajenación del inmovilizado de las sociedades del *holding*			
12 Diferencia negativa de combinaciones de negocio		**0,00**	**0,00**
13 Otros resultados	10	**32.810,27**	**-1.221,89**
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION		**2.705.354,31**	**2.225.386,03**

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL **WATIUM, S.L.**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2021

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
14 Ingresos financieros		**17.039,29**	**9.420,14**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		17.039,29	9.420,14
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros		17.039,29	9.420,14
c) Subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
15 Gastos financieros		**-425.805,33**	**-243.174,92**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	8.b	-425.805,33	-243.174,92
c) Por actualización de provisiones			
16 Variación del valor razonable instrumentos financieros		**0,00**	**0,00**
a) Cartera de negociación y otros			
b) Imputación a resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
17 Diferencias de cambio			
18 Deterioro y rtdo.por enajenación de instrum.financieros		**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
19 Otros ingresos y gastos de carácter financiero		**0,00**	**0,00**
a) Incorporación al activo de gastos financieros			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores			
c) Resto de ingresos y gastos			
A.2) RESULTADO FINANCIERO		**-408.766,04**	**-233.754,78**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**2.296.588,27**	**1.991.631,25**
20 Impuesto sobre beneficios		**-581.229,09**	**-511.731,81**
A.4) RESULTADO EJERCICIO OPERACIONES CONTINUADAS		**1.715.359,18**	**1.479.899,44**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21 Rtdo.ejercicio operaciones interrumpidas neto de Impto.		**0,00**	**0,00**
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		**1.715.359,18**	**1.479.899,44**

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL **WATIUM, S.L.**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO A 31/12/2021

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		**1.715.359,18**	**1.479.899,44**
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		**0,00**	**0,00**
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PDAS.Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		**0,00**	**0,00**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		**1.715.359,18**	**1.479.899,44**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **WATIUM, S.L.**

N.I.F.: **B-86459260**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2021

B) Estado total de cambios en el patrimonio

CONCEPTOS	CAPITAL	PRIMA DE EMISION	RESERVAS	(ACCIONES PROPIAS)	RTDOS.DE EJERC.ANTER	OTRAS APORTAC.	RESULTADO DEL EJERCIC.	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMEN	AJUSTES CAMBIO VALOR	SUBVENC. Y DONACIONES	TOTAL
A. Saldo final del ejercicio 2019	1.000.000,00	0,00	1.164.965,19	0,00	0,00	0,00	2.443.325,46	0,00	0,00	0,00	0,00	4.608.290,65
I. Ajustes por cambio de criterio 2019												0,00
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores												0,00
B. Saldo ajustado inicio 2020	1.000.000,00	0,00	1.164.965,19	0,00	0,00	0,00	2.443.325,46	0,00	0,00	0,00	0,00	4.608.290,65
I. Total ingresos y gastos reconocidos							1.479.899,44					1.479.899,44
II. Operaciones con socios o propietar.												
1. Aumentos de capital												0,00
2. (-) Reducciones de capital												0,00
3. Conv.pasivos financieros en patrimonio												0,00
4. (-) Distribución de dividendos			-1.668.000,00									-1.668.000,00
5. Operaciones con acciones propias												0,00
6 Combinación de negocios												0,00
7. Otras operaciones con socios												0,00
III. Otras variaciones de patrimonio neto			2.443.325,46				-2.443.325,46					0,00
C. Saldo final del ejercicio 2020	1.000.000,00	0,00	1.940.290,65	0,00	0,00	0,00	1.479.899,44	0,00	0,00	0,00	0,00	4.420.190,09
I. Ajustes por cambio de criterio 2020												0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores												0,00
D. Saldo ajustado inicio 2021	1.000.000,00	0,00	1.940.290,65	0,00	0,00	0,00	1.479.899,44	0,00	0,00	0,00	0,00	4.420.190,09
I. Total ingresos y gastos reconocidos							1.715.359,18					1.715.359,18
II. Operaciones con socios o propietar.												
1. Aumentos de capital												0,00
2. (-) Reducciones de capital												0,00
3. Conv.pasivos financieros en patrimonio												0,00
4. (-) Distribución de dividendos												0,00
5. Operaciones con acciones propias												0,00
6 Combinación de negocios												0,00
7. Otras operaciones con socios						4.979.798,00						4.979.798,00
III. Otras operaciones de patrimonio			-1.206.652,33				-1.479.899,44					-2.686.551,77
E. Saldo final del ejercicio 2021	1.000.000,00	0,00	733.638,32	0,00	0,00	4.979.798,00	1.715.359,18	0,00	0,00	0,00	0,00	8.428.795,50

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **WATIUM, S.L.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EJERCICIO 2021

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		**2.296.588,27**	**1.991.631,25**
2. Ajustes del resultado		**-2.319.840,83**	**-8.484.536,30**
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 y 6	150.917,32	109.117,13
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		105.484,80	24.454,87
c) Variación de provisiones (+/-)			-8.618.108,30
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Rtdos.por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-)			
f) Rtdos.por bajas y enajenaciones instrum.financ. (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+/-)			
j) Variación valor razonable instrum.financieros (+/-)			
k) Otros ingresos y gastos (+/-)		-2.576.242,95	
3. Cambios en el capital corriente		**-3.896.907,50**	**8.952.384,98**
a) Existencias			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	8.a	-13.133.940,04	11.665.471,86
c) Otros activos corrientes			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	8.b	9.551.320,80	-2.713.086,88
e) Otros pasivos corrientes			
f) Otros activos y pasivos no corrientes		-314.288,26	
4. Otros flujos de efectivo de actividades de explotación		**0,00**	**0,00**
a) Pago intereses (-)			
b) Cobro de dividendos (+)			
c) Cobro de intereses (+)			
d) Cobros/pagos Impto.beneficios (+/-)			
e) Otros pagos / cobros (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		**-3.920.160,06**	**2.459.479,93**

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **WATIUM, S.L.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EJERCICIO 2021

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
B) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		**-2.896.146,73**	**-458.640,18**
a) Empresas del grupo y asociadas		-2.515,00	-10.000,00
b) Inmovilizado intangible	5	-267.969,69	-60.000,00
c) Inmovilizado material	6	-2.127,56	-23.340,18
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		-1.171.330,51	-365.300,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Unidad de negocio			
h) Otros activos		-1.452.203,97	
7. Cobros por desinversiones (+)		**296.558,02**	**423.194,06**
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		296.558,02	423.194,06
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Unidad de negocio			
h) Otros activos			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		**-2.599.588,71**	**-35.446,12**

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **WATIUM, S.L.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EJERCICIO 2021

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2021	SALDO A 31/12/2020
C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		**0,00**	**0,00**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)			
c) Adquisición instrumentos de patrimonio propio (-)			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		**-1.669.577,19**	**5.750.351,89**
a) Emisión:			
- Obligaciones y otros valores negociables (+)			
- Deudas con entidades de crédito (+)	8.b	1.565.000,00	11.473.093,00
- Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)			
- Deudas con características especiales (+)			
- Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de:			
- Obligaciones y otros valores negociables (-)			
- Deudas con entidades de crédito (-)	8.b	-3.234.577,19	-5.722.741,11
- Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
- Deudas con características especiales (-)			
- Otras deudas (-)			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		**0,00**	**-1.668.000,00**
a) Dividendos (-)	3		-1.668.000,00
b) Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12 Flujos de efectivo de las actividades de financiación		**-1.669.577,19**	**4.082.351,89**
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		**0,00**	**0,00**
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO		**-8.189.325,96**	**6.506.385,70**
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio		8.646.883,91	2.140.498,21
Efectivo o equivalente al final de ejercicio		**457.557,95**	**8.646.883,91**

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Sociedad se constituyó como limitada el 2 de mayo de 2012 bajo de denominación de WATIUM, S.L., sin que, desde entonces, haya cambiado su denominación.

La Sociedad tiene establecido su domicilio social en la calle Princesa Nº 2 de Madrid, donde desarrolla su actividad.

La Sociedad posee el 100% de las participaciones de otra empresa con la que, hasta este año, no tenía obligación de consolidar por cuestión de tamaño. El 29 de marzo de 2021 Visalia Holding, S.L. compra la totalidad de las participaciones de Watium, S.L. a sus antiguos socios. Desde esa fecha las tres sociedades pertenecen a un grupo que consolida contablemente.

La duración de la Sociedad es por tiempo indefinido, efectuando el cierre del ejercicio social el día treinta y uno de diciembre de cada año.

El objeto social de la Compañía es la gestión, tramitación y contratación por cuenta propia o de terceros de energía eléctrica a distribuidores primarios, coincidiendo con la actividad que ejerce la Sociedad en la actualidad.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro y deposita sus cuentas individuales en el Registro Mercantil de Madrid.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

A) MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLE A LA SOCIEDAD

Estas cuentas Anuales se han formulado de acuerdo con el marco normativo de información financiera establecido en:

a) – Código de Comercio y restante legislación mercantil

b) – Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007

c) – Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el ICAC en el desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.

d) – El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación

B) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales, formuladas por los Administradores de la Sociedad, se han preparado a partir de los registros contables de Watium, S.L. y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

C) APLICACION DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Estas cuentas se han formulado teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

D) ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros.

Tampoco existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando en un futuro.

E) COMPARACION DE LA INFORMACION

El Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria se presentan a efectos comparativos mostrando junto a las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra a 31 de diciembre 2021 las que corresponden al ejercicio anterior, no existiendo ninguna dificultad para su comparación.

F) AGRUPACIÓN DE PARTIDAS Y ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación distinta a las que aparecen desagregadas en otros puntos de esta Memoria

Las deudas con entidades de crédito se encuentran recogidas en el pasivo corriente por el importe con vencimiento inferior a un año y en el pasivo no corriente por la parte de la deuda con vencimiento superior a doce meses.

G) CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES

En el ejercicio se ha cambiado el criterio para la estimación de la energía pendiente de facturar y recibir recalculándose la previsión realizada en 2020 y cuyo impacto que asciende a --5.485.438,1 € se ha imputado directamente contra patrimonio. Ver Punto 4 – E) de esta memoria. Dicho efecto ha sido compensado por los accionistas mediante una aportación de socios tal y como se indica en la Nota 8.

H) MARCO REGULATORIO

Comercialización de electricidad

La actividad de comercialización se basa en los principios de libertad de contratación y elección de suministrador por el cliente. La comercialización, como actividad liberalizada, tiene una retribución pactada libremente entre las partes.

No obstante, aquellos consumidores que tienen una potencia igual o inferior a 10 kW tienen la opción de acudir al mercado libre o continuar consumiendo bajo un suministro de precio regulado (PVPC). Sucesivas disposiciones han ido regulando los criterios para el establecimiento del PVPC, que en todo caso deberá recoger todos los costes del suministro de forma aditiva, incluyendo los costes de producción de la energía, los peajes de acceso y los costes de comercialización.

Vulnerabilidad

Los consumidores vulnerables de energía eléctrica tienen la opción de acogerse al bono social regulado a través del Real Decreto-Ley 7/2016 que modifica la redacción del artículo 45.4 de la Ley 24/2013 y del Real Decreto 897/2017 por el que se regula la figura del consumidor vulnerable, el bono social y otras medidas de protección para los consumidores domésticos de energía eléctrica.

El bono social consiste en un descuento en la factura eléctrica de un 25% para consumidores vulnerables y de un 40% para consumidores vulnerables severos hasta un límite de consumo, cumpliendo ambos grupos de consumidores los requisitos establecidos como son el nivel de renta del domicilio o el número de hijos de la unidad familiar. Se especifican además en la regulación las condiciones particulares para consumidores en riesgo de exclusión social (adicionalmente, y debido a la pandemia del COVID-19 se ha ampliado la casuística de beneficiarios).

Asimismo, de manera temporal, ante la escalada de los precios del mercado mayorista de electricidad, se han aprobado a lo largo de 2021 diferentes Reales Decretos-Leyes que incluyen diferentes medidas para proteger de los mismos a los consumidores vulnerables (RDL 21/2021, RDL 23/2021 y RDL 29/2021). Cabe destacar entre estas medidas: el incremento de los descuentos aplicables a los acogidos al bono social (del 25% al 60% y del 40% al 70% para vulnerables severos), y la rebaja para todos los consumidores de >10 kW del IVA (del 21% al 10%) y del Impuesto eléctrico (del 5,1% al 0,5%, respetando los límites máximos de la Directiva), todo ello aplicable hasta el 30 de abril de 2022 y el establecimiento de un Suministro Mínimo Vital que prohíba el corte del servicio por impago a los beneficiarios del Bono Social Eléctrico durante seis meses adicionales a los cuatro ya existentes, garantizando una potencia máxima. También se han prorrogado, hasta 28 de febrero de 2022, las medidas de protección social establecidas durante la pandemia como la garantía de suministro y las nuevas categorías de beneficiarios de bono social.

El citado Real Decreto-Ley 7/2016 implanta el régimen actual de financiación del bono social en la que los sujetos dedicados a realizar la actividad de comercialización de energía eléctrica deben financiar esta obligación de servicio público, en concreto las matrices de los grupos de sociedades que desarrollen la actividad de comercialización de energía eléctrica, o a las propias sociedades que así lo hagan, si no forman parte de ningún grupo societario. El porcentaje de reparto se calcula de forma proporcional a la cuota de los clientes y es calculado

anualmente por la CNMC.

Eficiencia energética

En materia de eficiencia energética en España la Ley 18/2014, estableció un sistema nacional de obligaciones de eficiencia energética en virtud del cual se asigna a las empresas comercializadoras de gas y electricidad, a los operadores de productos petrolíferos al por mayor, y a los operadores de gases licuados del petróleo al por mayor una cuota anual de ahorro energético (obligaciones de ahorro). Las obligaciones de ahorro de forma agregada equivaldrán al objetivo asignado a España en la Directiva 2012/27/UE.

Anualmente se establecen por orden ministerial las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética por cada uno de los sujetos obligados. El 18 de marzo de 2021, se publicó la Orden TED/275/2021 de 18 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2021, que establece que la contribución de la sociedad a dicho Fondo será de 111.502,18 euros para el ejercicio 2021. Asimismo, el 18 de marzo de 2021, se publicó la Orden TED/220/2022 de 16 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2022, que establece que la contribución del Grupo a dicho Fondo será de 70.571,71 euros para el ejercicio 2022.

Propuesta de Fondo Nacional de Sostenibilidad del Sistema Eléctrico

El Consejo de ministros aprobó el pasado 1 de junio de 2021 el Proyecto de Ley por la que se crea el Fondo Nacional para la Sostenibilidad del Sistema Eléctrico (FNSSE) con un cuádruple objetivo: dar las señales adecuadas para la electrificación de la economía, asegurar la sostenibilidad del sistema eléctrico, aportar certidumbre a las inversiones para la transición energética y conseguir reducir la factura para hogares y empresas.

Este Fondo, que prevé un calendario de implantación gradual de cinco años, permitirá financiar y redistribuir entre todos los vectores energéticos los costes fijos de las políticas de fomento de las renovables, cogeneración de alta eficiencia y valorización energética de los residuos (RECORE), un coste que hasta el momento solo estaba asociado al sector eléctrico.

Comercialización de gas

El mercado organizado de gas se constituyó mediante la Ley 8/2015, desarrollándose posteriormente por el Real Decreto 984/2015 y otros desarrollos reglamentarios. El mercado organizado de gas gestionado por MIBGAS entró en operación en diciembre de 2015 con vocación ibérica, si bien hasta ahora solamente se negocian productos con entrega en el lado español.

Propuesta de Fondo Nacional de Sostenibilidad del Sistema Gasista

El Consejo de ministros aprobó el pasado 15 de diciembre de 2020 un Anteproyecto de Ley para la creación del Fondo Nacional de Sostenibilidad de Sistema Eléctrico (FNSSE) para financiar el coste de las energías renovables que tienen retribución especifica (RECORE), sometiéndolo a consulta pública. En la actualidad el RECORE se paga (dentro de los peajes) por los consumidores eléctricos, como parte de la tarifa regulada. De acuerdo con el Anteproyecto, el FNSSE recaudará de todos los comercializadores de energía (electricidad, gas, GLP, y carburantes) un montante expresado en €/MWh para financiar el RECORE. Se prevé un volumen que crece progresivamente hasta los 4.756 millones de euros anuales en 2025, correspondiendo 1.181 millones de euros al sector del gas. Este Anteproyecto continúa actualmente su tramitación parlamentaria en el Congreso por lo que se desconoce aún el texto que será finalmente aprobado.

Vulnerabilidad

El Real Decreto-Ley 15/2018 publicado el 6 de octubre de 2018 crea el Bono Social Térmico que consiste en un pago único anual como ayuda directa para pagar la calefacción, el agua caliente y la cocina, a consumidores acogidos al bono social eléctrico a 31 de diciembre del año anterior con independencia del combustible que utilicen, o apoyo a actuaciones de ahorro o mejoras de eficiencia energética. La cuantía a percibir dependerá del grado de vulnerabilidad y de la zona climática. Su financiación recae en los Presupuestos Generales del Estado.

En 2021 y ante el excepcional incremento de los precios del gas natural se ha incrementado el importe de dichas ayudas y la dotación presupuestaria, así como prorrogado algunas de las medidas adoptadas durante la pandemia por COVID-19 como la prohibición de cortes de suministro a los consumidores vulnerables hasta el 28 de febrero de 2022 (Real Decreto-Ley 23/2021), o las medidas de flexibilidad para modificaciones de las condiciones de los contratos de acceso (Real Decreto-Ley 29/2021).

3.- DISTRIBUCION DEL RESULTADO

3.a) – La aplicación de resultados correspondiente al ejercicio 2021 que el órgano de administración presentará a la Junta General se ha formulado en los siguientes términos:

Base de reparto
. - Pérdidas y Ganancias ..... 1.715.359,18 €

Distribución
. - A Reservas Voluntarias ..... 1.715.359,18 €

La Junta General de socios aprobó en marzo de 2021 el resultado del ejercicio 2020 que arrojaba un beneficio de 1.479.899,44 que se destinaron íntegramente a Reservas Voluntarias.

3.b) – Reparto de dividendos

En el ejercicio 2020 la Compañía repartió dividendos por importe de 168.000 euros del

resultado del ejercicio 2019 que se aprobó en Junta General el 9 de marzo de 2020.

El 26 de octubre de 2020 la Junta aprobó el reparto de un dividendo por 1.500.000 euros con cargo a reservas de libre disposición.

En 2021 la Sociedad no ha repartido dividendos.

3.c) – Limitaciones para la distribución de dividendos

No existe limitación alguna para la distribución de dividendos

4.- NORMAS DE VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las distintas partidas son los siguientes:

A) INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos incluidos en este epígrafe se encuentran valorados a su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Los criterios para el reconocimiento de pérdidas por deterioro son similares a los aplicados para el inmovilizado material.

Se amortizan linealmente según la vida útil estimada de cada elemento.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

B) INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

En la fecha del balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro, en cuyo caso se calcula el valor recuperable para determinar la pérdida correspondiente.

C) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros

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 coste

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se incluyen los instrumentos de patrimonio que se mantienen para negociar, y que no se deben valorar al coste, y sobre los que se ha realizado la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Adicionalmente, se incluyen aquellos activos financieros designados, en el momento del reconocimiento inicial de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, y que en caso contrario se hubiera incluido en otra categoría, para eliminar o reducir significativamente una incoherencia de valoración o asimetría contable que surgiría en otro caso de la valoración de los activos o pasivos sobre bases diferentes.

Valoración inicial

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Valoración posterior

Después del reconocimiento inicial la empresa valorará los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Activos financieros a coste amortizado

Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, en los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Los flujos de efectivo contractuales que son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente son inherentes a un acuerdo que tiene la naturaleza de

préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación esté acordada a un tipo de interés cero o por debajo de mercado.

Se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y

b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Valoración inicial

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal en la medida en la que se considerar que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Valoración posterior

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

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

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

Deterioro del valor

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias, al menos al cierre y siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

Con carácter general, la pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo

de interés efectivo que corresponde a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales. En el cálculo de las pérdidas por deterioro del grupo de activos financieros se utilizan modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos, en concreto.

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.

d) Activos financieros a coste

En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

a) Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

b) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.

Valoración inicial

Las inversiones incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, no incorporándose éstos últimos en el coste de las inversiones en empresas del grupo.

No obstante, en los casos en lo que existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considera como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se debe asignar valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

Deterioro del valor

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calcula, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la

estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registra 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 de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Pasivos financieros

a) Pasivos financieros a coste amortizado

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y

Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Valoración inicial

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

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

Valoración posterior

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran por su coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la Cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo. Dicho interés efectivo es el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la corriente esperada de pagos futuros previstos hasta el vencimiento del pasivo.

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

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo, incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

b) Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se incluyen los pasivos financieros que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

a) Pasivos que se mantienen para negociar.
b) Aquellos designados irrevocablemente desde el momento del reconocimiento inicial para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, dado que:

- Se elimina o reduce de manera significativa una incoherencia o «asimetría contable» con otros instrumentos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias consolidada; o
- Se gestiona un grupo de pasivos financieros o de activos y pasivos financieros y su rendimiento se evalúa sobre la base de su valor razonable de acuerdo con una estrategia de gestión del riesgo o de inversión documentada y se facilita información del grupo también sobre la base del valor razonable al personal clave de la dirección.

Valoración inicial y posterior
Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, siendo éste el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Después del reconocimiento inicial los pasivos financieros comprendidos en esta categoría se valoran a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

D) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Sociedad reconoce como gasto, en los ejercicios en los que proceda, el Impuesto sobre Sociedades correspondiente. La liquidación del impuesto se realiza aplicando a la base imponible el tipo de gravamen correspondiente y deduciendo las bonificaciones fiscales a favor de la misma. La base imponible sobre la que se calcula el impuesto resulta de aumentar o disminuir, según corresponda, a la base contable las diferencias existentes con el resultado fiscal.

E) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se contabilizan en el momento de su devengo, por tanto, se han registrado en contabilidad en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos por el suministro de energía son reconocidos cuando ha sido entregada al cliente en base a las lecturas periódicas del contador y a cierre de ejercicio se incluye una estimación de la energía pendiente de facturar debido a que no ha sido objeto de medición como consecuencia de los ciclos del proceso de lectura.

En la estimación de la energía devengada pendiente de facturar las principales variables son el precio y los volúmenes consumidos y comprados. El precio se determina en función de los precios asignados a los distintos tipos de clientes y se estima el consumo en base a perfiles históricos de los distintos tipos de clientes.

Los gastos se reconocen atendiendo a su devengo, de forma inmediata en el supuesto de desembolsos que no vayan a generar beneficios económicos futuros o cuando no cumplen los requisitos necesarios para registrarlos contablemente como activo.

En el caso de las comisiones pagadas a terceros para conseguir nuevos clientes, se devengan durante el periodo medio estimado de 36 meses.

F) PROVISIONES

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las que es mayor la probabilidad de que se tenga que atender la obligación.

Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible. Se procede a su reversión total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

G) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Si se recibieran subvenciones para inversiones no reintegrables se contabilizarían como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerían en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática correlacionada con la inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones a la explotación se imputarán directamente como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

H) TRANSACIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones comerciales con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. El precio que se cobra y se paga en las operaciones vinculadas es el mismo que el que se cobra y se paga a terceros por el mismo tipo de prestaciones.

I) EFECTO DE LA PRIMERA APLICACIÓN DE LA MODIFICACIÓN DEL PGC 2021

El artículo primero del Real Decreto 1/2021 de 12 de enero, modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 6 de noviembre entre otros. Estas

nuevas normas contables que han entrado en vigor durante el 2021 han sido tenidas en cuenta en la elaboración de las presentes Cuentas Anuales.

Norma 9ª Instrumentos financieros

La aplicación de los nuevos criterios ha supuesto cambios en la clasificación a 1 de enero de 2021. Estas reclasificaciones no han tenido gran impacto en las cuentas de la Compañía ya que han supuesto únicamente un cambio de nomenclatura.

Norma 14ª Ingresos por ventas y prestaciones de servicios

Uno de los cambios introducidos ha sido el reconocimiento de un activo por aquellos costes que sean necesarios para la contratación con los clientes y que se esperen recuperar a medida que se vayan materializando los ingresos de dichos contratos. Con lo que se irán traspasando a la cuenta de pérdidas y Ganancias en la medida en que se imputen los ingresos relacionados con dicho activo. El impacto de dicho efecto se ha abonado en la cuenta de Reservas Voluntarias por un importe de 2.798.886 € y se ha reconocido un efecto impositivo de 932.962,00 €.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2020	ENTRADAS 2020	TRASPASOS 2020	SALDO FINAL A 31/12/2020
Aplicaciones informáticas	355.881,87		106.105,26	461.987,13
Aplicaciones informáticas en curso	59.000,00	60.000,00	(106.105,26)	12.894,74
Amort. Acum. Aplicac.Infor.	(149.724,09)	(101.423,34)		(251.147,43)
NETO	265.157,78	(41.423,34)	0,00	223.734,44

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2021	ENTRADAS 2021	TRASPASOS 2021	SALDO FINAL A 31/12/2021
Aplicaciones informáticas	461.987,13	36.69	143.977,74	606.001,56
Aplicaciones Informáticas en curso	12.894,74	267.933,00	(143.977,74)	136.850,00
Amort. Acum. Aplicac.Infor.	(251.147,43)	(136.489,74)	0,00	(387.637,17)
NETO	223.734,44	131.479,95	0,00	355.214,39

La Sociedad tiene totalmente amortizadas aplicaciones informáticas por importe de 48.381,87 euros, mismo importe que en el ejercicio anterior.

Las aplicaciones informáticas en curso no se están amortizando porque no están en condiciones de funcionamiento, es la parte del programa informático adaptado a la Compañía que aún no está terminado.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro.

6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es el siguiente:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2020	ENTRADAS 2020	SALIDAS 2020	SDO.FINAL 2020
Instalaciones Técnicas	42.458,29	—	—	42.458,29
Mobiliario	4.143,03	—	—	4.143,03
Equipos Informáticos	42.824,11	6.645,97	—	49.470,08
Elementos de transporte	30.243,80	16.694,21	—	46.938,01
TOTAL INMOVILIZADO	**119.669,23**	**23.340,18**	**0,00**	**143.009,41**
Amort.Acum.Instal.Técnicas	-41.284,47	-789,02	—	-42.073,49
Amort.Acum.Mobiliario	-2.953,52	-415,45	—	-3.368,97
Amort.Acum.Equipos Inform.	-34.863,29	-5.872,13	4.889,59	-35.845,83
Amort.Acum.Elementos Tte.	-2.651,51	-5.506,78	—	-8.158,29
TOTAL AMORTIZACIÓN	**-81.752,79**	**-12.583,38**	**4.889,59**	**-89.446,58**
TOTAL NETO	**37.916,44**	**10.756,80**	**4.889,59**	**53.562,83**

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2021	ENTRADAS 2021	SALIDAS 2021	SDO.FINAL 2021
Instalaciones Técnicas	42.458,29	—	—	42.458,29
Mobiliario	4.143,03	—	—	4.143,03
Equipos Informáticos	49.470,08	2.127,56	—	51.597,64
Elementos de transporte	46.938,01	—	—	46.938,01
TOTAL INMOVILIZADO	**143.009,41**	**2.127,56**	**0,00**	**145.136,97**
Amort.Acum.Instal.Técnicas	-42.073,49	-384.79	—	-42.458,28
Amort.Acum.Mobiliario	-3.368,97	-414,30	—	-3.783,28
Amort.Acum.Equipos Inform.	-35.845,83	-6.118,41	—	-41.964,24
Amort.Acum.Elementos Tte.	-8.158,29	-7.510,08	—	-15.668,37
TOTAL AMORTIZACIÓN	**-89.446,58**	**-14.427,58**	**0,00**	**-103.874,16**
TOTAL NETO	**53.562,83**	**-12.300,02**	**0,00**	**41.262,81**

Existen instalaciones técnicas totalmente amortizadas por importe de 42.458,28, en el ejercicio anterior las instalaciones técnicas totalmente amortizadas ascendían a 40.880,25 €. Hay Equipos Informáticos también amortizados en su totalidad por 26.724,76 € (21.890,88 € en el ejercicio anterior).

En la cuenta de Pérdidas y Ganancias, en este ejercicio, al igual que en el ejercicio anterior, sólo se ha incluido la amortización.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro

7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos Financieros

La sociedad no tiene ningún contrato por arrendamiento financiero.

Arrendamientos operativos

COMO ARRENDATARIA

La Sociedad tiene alquiladas las oficinas de la calle Princesa Nº 2 donde ejerce su actividad y varias plazas de garaje.

En el ejercicio 2021 ha pagado un total de 121.730,75 euros (118.945,18 euros en 2020) por el alquiler de las oficinas y garajes, según el siguiente detalle:

	P.1ª - Of.1	P.1ª - Of.2y3	P.6ª - Of.5	P.2ª - Of.6	P.2ª - Of.7	Garajes	Garajes	Garaje	TOTAL
Fecha Contr.	30/04/2013	01/07/2014	01/07/2015	01/11/2016	01/07/2014				
Duración	3 años	3 años	5 años	5 años	5 años	Federico	Carmen		
Arrendador	C.DIEZ	PINTOTAT	ARDITEL	F.SEGOVIA	F.SEGOVIA	Segovia	Fontaneda	PROINVASA	
ENERO	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.830,00	306,47	200,00		9.969,67
FEBRERO	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.830,00	306,47	200,00	150,00	10.119,67
MARZO	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.830,00	306,47	200,00	150,00	10.119,67
ABRIL	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.830,00	306,47	200,00	150,00	10.119,67
MAYO	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.830,00	306,47	200,00	150,00	10.119,67
JUNIO	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.830,00	306,47	200,00	150,00	10.119,67
JULIO	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.830,00	306,47	200,00	150,00	10.119,67
AGOSTO	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.928,85	314,57	200,00	150,00	10.226,62
SEPTIEMBRE	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.879,41	310,52	200,00	150,00	10.173,13
OCTUBRE	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.879,41	310,52	200,00	150,00	10.173,13
NOVIEMBRE	3.100,00	2.000,00	1.542,24	990,96	1.879,41	310,52	200,00	150,00	10.173,13
DICIEMBRE	3.100,00	2.000,00	1.542,24	1.097,98	1.879,41	327,42	200,00	150,00	10.297,05
TOTAL	**37.200,00**	**24.000,00**	**18.506,88**	**11.998,54**	**22.256,49**	**3.718,84**	**2.400,00**	**1.650,00**	**121.730,75**

Además, en este ejercicio ha firmado otros dos contratos de alquiler que empezará a pagar en el 2022:

- Calle Princesa 2, planta 1ª puerta 7. Renta (desde 1 de marzo de 2022): 3.000 €/mes
- Calle Princesa 2, planta 7ª puerta 1. Renta para 2022: 4.450 €/mes

Para el ejercicio 2022 se calcula que el importe total del alquiler por las oficinas y los garajes ascenderá como mínimo a 203.364,60 euros.

8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Activos financieros a largo plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Otros			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	
Ptmos.y partidascobra								
Otros	4.200,02	4.200,02			2.804.329,87	1.789.557,38	2.808.529.89	1.793.757,40
Total	4.200,02	4.200,02			2.804.329,87	1.789.557,38	2.808.529.89	1.793.757,40

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes ni las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Activos financieros a corto plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Valores representativos de deuda		Otros			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Ptmos.y partidas a cobrar					22.531.724,73	10.106.155,94	22.531.724,73	10.106.155,94
Activos para la venta								
Otros								
Total					22.531.724,73	10.106.155,94	22.531.724,73	10.106.155,94

En el ejercicio 2020 la pérdida por deterioro de créditos comerciales ascendía a -115.274,91 €. En este ejercicio se ha imputado un gasto en concepto de deterioro por 105.484,80 €, con lo que el saldo total de la provisión por deterioro a cierre del ejercicio 2021 asciende a -220.759,71 €

8.b) Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a largo plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Débitos y partidas a pagar	8.881.252,69	9.078.629,02					8.881.252,69	9.078.629,02
Otros								
Total	8.881.252,69	9.078.629,02					**8.881.252,69**	**9.078.629,02**

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a corto plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Débitos y partidas a pagar	6.042.967,10	497.656,76			8.130.696,24	6.319.846,03	14.173.663,34	6.817.502,79
Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias								
Otros								
Total	6.042.967,10	497.656,76			.130.696,24	6.319.846,03	**14.173.663,34**	**6.817.502,79**

DETALLE DE LAS DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO

	EJERCICIO 2020		EJERCICIO 2021	
PRÉSTAMOS A L/P	9.078.629,02		6.066.632,15	
PÓLIZAS CRÉDITO A L/P	0,00		2.814.620,54	
TOTAL LARGO PLAZO		9.078.629,02		8.881.252,69
PRÉSTAMOS A C/P	0,00		1.342.419,68	
PÓLIZAS CRÉDITO A C/P	148.630,15		687.221,79	
FINANCIACIÓN	342.180,02		200.000,00	
OTROS PRESTAMOS	0,00		750.000,00	
CONFIRMING	0,00		3.050.709,65	
TARJETAS VISA	6.846,59		12.616,14	
TOTAL CORTO PLAZO		497.656,76		6.042.967,10

Detalle de los préstamos

ENTIDAD	CONSTITUCION	VENCIMIENTO	PTE.EN 2020	PTMOS.2021	Pagado en 2021	PTE.EN 2021	Corto plazo
SANTANDER	08/11/2020	08/01/2021	201.960,61		-201.960,61	0	
IBERCAJA	29/10/2020	29/10/2023	472.808,18		-164.585,38	308.222,80	167.071,08
BANKIA	15/04/2020	15/04/2028	2.000.000,00			2.000.000,00	204.884,84
CAJA INGENIEROS	23/04/2018	10/04/2021	35.052,49		-35.065,20	-12,71	
SABADELL	17/04/2020	17/04/2022	201.858,52		-150.686,20	51.172,32	51.172,32
BCO.POPULAR	22/03/2018	22/03/2021	34.373,07		-34.373,14	-0,07	
SABADELL	03/02/2020	03/02/2022	353.781,81		-302.583,06	51.198,75	51.198,75
BBVA	01/06/2020	01/06/2028	300.000,00			300.000,00	22.719,48
TARGOBANK	17/06/2020	17/06/2025	750.000,00			750.000,00	57.712,88
LIBERBANK	03/03/2020	03/03/2021	25.107,01		-25.107,01	0	
SANTANDER	31/01/2018	28/02/2019	34.117,78		-34.113,90	3,88	
SANTANDER	13/11/2020	13/02/2021	33.333,33		-33.333,33	0	
SANTANDER	11/12/2020	11/12/2025	400.000,00		-76.168,51	323.831,49	77.864,18
SANTANDER	22/01/2021	21/04/2021	0	410.000,00	-410.000,00	0	
SANTANDER	05/04/2021	05/07/2021	0	500.000,00	-500.000,00	0	
BBVA	25/11/2020	23/11/2023	291.889,36		-98.308,51	193.580,85	100.142,76
SANTANDER	19/02/2019	19/02/2022	198.103,21		-169.512,21	28.591,00	28.591,00
LIBERBANK	25/06/2020	26/06/2028	600.000,00			600.000,00	46.421,51
CRCLM	30/04/2020	30/04/2023	140.260,12		-59.211,84	81.048,28	60.557,66
LABORAL KUTXA	03/12/2019	03/12/2021	201.948,36		-201.948,36	0	
LABORAL KUTXA	20/04/2020	20/04/2023	233.623,23		-99.124,50	134.498,73	50.122,25
SANTANDER	06/04/2020	05/04/2025	2.000.000,00			2.000.000,00	201.167,53

SANTANDER	08/07/2021	08/10/2021	0	355.000,00	-355.000,00	0	
IBERCAJA	27/04/2020	27/04/2023	195.411,94		-82.911,81	112.500,13	84.164,02
ABANCA	17/04/2020	27/04/2028	375.000,00			375.000,00	39.213,04
SANTANDER	25/10/2021	25/01/2022	0	300.000,00	-200.583,62	99.416,38	99.416,38
TOTAL A LARGO PLAZO			**9.078.629,02**	**1.565.000,00**	**- 3.234.577,19**	**7.409.051,83**	**1.342.419,68**

Detalle de las pólizas de crédito

Entidad	Vencimiento	Límite	TOTAL EJERC.ANTER.		EJERCICIO ACTUAL 2021	
				Largo plazo	Corto plazo	TOTAL
SANTANDER	18/06/2026	600.000,00	499.377,23	596.243,57	0,00	596.243,57
CAJA RURAL	26/02/2022	200.000,00	0,00		190.175,26	190.175,26
SANTANDER	11/12/2023	400.000,00	0,00	398.626,49	140,03	398.766,52
DEUTSCHE BANK	08/09/2023	390.000,00	6.374,90	389.894,79	0,00	389.894,79
BCO.PICHINCHA	22/10/2023	700.000,00	50.449,10	699.219,12	0,00	699.219,12
BBVA	26/05/2025	200.000,00	1.591,41	198.253,40	0,00	198.253,40
ABANCA	10/06/2023	187.500,00	146.154,80	187.918,15	0,00	187.918,15
SABADELL	15/03/2025	500.000,00	0,00		0,00	0,00
CAIXABANK	29/06/2022	600.000,00	244.107,28		496.906,50	496.906,50
CE GRANADA	25/06/2023	350.000,00	334.219,14	344.465,02	0,00	344.465,02
			1.282.273,86	2.814.620,54	687.221,79	**3.501.842,33**

Detalle de la financiación externa

ENTIDAD BANCARIA	EN EJERCICIO ANTERIOR		EN EJERCICIO ACTUAL	
	LÍMITE	DISPUESTO	LÍMITE	DISPUESTO
IBERCAJA	200.000,00	200.000,00	500.000,00	200.000,00
BANKIA	200.000,00	142.180,02		0,00
BBVA			750.000,00	750.000,00
TOTAL DISPUES.		**342.180,02**		**950.000,00**

En el ejercicio 2021 se han pagado intereses por estas deudas por un importe de 379.358,69 euros (222.035,39 euros en el ejercicio anterior).

Adicionalmente la Sociedad a 31 de diciembre de 2021 tenía cedidos sin recurso créditos de IVA por importe de 1.692.462 euros con una entidad financiera.

Avales

La Compañía tiene entregadas las siguientes garantías antes sus proveedores eléctricos:

- Seguros de caució ante MEFF ..... 1.100.000,00 € (proveedor eléctrico)
- Aval ante OMIE ..... 1.300.000,00 € (proveedor eléctrico)
- Aval ante MIBGAS ..... 200.000,00 € (proveedor de gas)

Ambos avales se encuentran garantizados por las siguientes entidades:

- Aval concedido por CAIXABANK ..... 150.000 €
- Aval concedido por SANTANDER ..... 200.000 €
- Aval concedido por BBVA ..... 200.000 €
- Aval concedido por BBVA ..... 150.000 €
- Aval concedido por SANTANDER ..... 150.000 €
- Aval concedido por BBVA ....150.000 €
- Aval concedido por SABADELL ..... 200.000 €
- Aval concedido por EUROCAJARURAL ..... 100.000 €
- Seguro de caución concedido por ASERTA ..... 600.000 €
- Seguro de caución concedido por MARKET ... . 300.000 €
- Seguro de caución concedido por ASERTA ..... 200.000 €
- Aval concedido por SABADELL ..... 200.000 €

2.600.000 €

8.c) Empresas del grupo y asociadas

La Sociedad tiene una participación directa del 100% en la mercantil GESTIÓN COBROS ENERGÍA, S.L.

La totalidad de las participaciones las adquirió en el ejercicio 2019 mediante compraventa elevada a público el 21/03/2019.

Datos de la participada:

- DOMICILIO: Calle Conde de Salvatierre, 5-15 (Barcelona)
- ACTIVIDAD: Actualmente la Compañía está inactiva
- PARTICIPACION DIRECTA: 100 %
- Al cierre del ejercicio la composición de los Fondos Propios es la siguiente:

	2021	2020
CAPITAL SOCIAL	3.000,00	3.000,00
PERDIDAS ACUMULADAS A 31/12	-2.131,47	-1.157,33
TOTAL FONDOS PROPIOS	858,53	1.842,67

- Esta sociedad no cotiza en Bolsa.
- No ha repartido dividendos.

8.d) Otra información sobre instrumentos financieros

Se estima que el valor en libros de todos los créditos y débitos a corto plazo constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

No existe ninguna deuda que no haya sido atendida a su vencimiento y ninguna tiene un vencimiento superior a cinco años. Tampoco existen deudas con garantía real.

No existen compromisos firmes de compra de activos financieros.

8.e) Fondos Propios

A) CAPITAL SOCIAL

El Capital Social está compuesto por 1.000.000 de participaciones iguales de 1 € de valor nominal cada una, numeradas correlativamente, totalmente suscritas y desembolsadas, no estando admitidas a cotización en Bolsa.

Todas las participaciones que integran el Capital Social gozan de los mismos derechos

B) RESERVA LEGAL

La Sociedad estaba dotando un 10% de sus beneficios a esta reserva hasta alcanzar el 20% del importe del capital social tal y como indica la Ley de Sociedades de Capital. Actualmente está dotado el mínimo exigido por la Ley.

C) RESERVAS VOLUNTARIAS

Las Reservas Voluntarias están constituidas por los beneficios líquidos de ejercicios anteriores que no fueron objeto de distribución ni de asignación a reservas de carácter obligatorio. Esta reserva es de libre disposición.

Asimismo se incluye el efecto imputado contra reservas de los aspectos indicados en las Nota 2g y 4i respectivamente.

D) OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS

En diciembre de 2021 el socio único de la Sociedad realizó una aportación de socios por compensación de créditos por importe de 4.979.798 euros, registrado en la partida de Otras aportaciones de socios en el patrimonio neto.

9.- SITUACION FISCAL E IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Compañía está obligada a presentar anualmente declaración de sus resultados a efectos del Impuesto de Sociedades.

El 9 de marzo de 2020 se recibió por parte de la AEAT comunicación de inicio de actuaciones de comprobación e investigación de carácter general sobre los Impuestos sobre Sociedades e IVA de los ejercicios 2016 y 2017 y con carácter parcial sobre los Impuestos de Sociedades e IVA de los ejercicios 2014, 2015 y 2018.

A día de hoy se han producido un total de 8 diligencias debidamente cumplimentadas y contestadas. Se prevé en cierre de actuaciones en un plazo muy breve considerando que es de aplicación el criterio de prudencia y estimando no tener un impacto fiscal susceptible de realizar previsión contable alguna.

Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos, por lo que, aun en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa por el tratamiento fiscal, los posibles pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales.

CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y LA BASE IMPONIBLE FISCAL

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

	Cuenta de pérdidas y ganancias	Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	Total
Resultado contable del ejercicio antes de impuestos	**2.296.588**	**-3.582.069**	**-1.285.481**
Diferencias permanentes:	-	-	-
Otros conceptos	28.328	-	28.328
Diferencias temporarias:	-	-	-
con origen en el ejercicio	-	-	-
con origen en ejercicios anteriores	-	-	-
Base imponible	**2.324.916**	**-3.582.069**	**-1.257.153**

La conciliación entre el resultado contable del ejercicio y la base imponible del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2020 era la siguiente:

	2020
RESULTADO CONTABLE	1.479.899,44
- Impuesto sobre beneficios	500.505,27
- Otros ajustes a la B.I	72.016,37
TOTAL BASE IMPONIBLE DEL IMPTO. DEVENGADO	2.052.421,08

La Sociedad no tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar.

10.- INGRESOS Y GASTOS

1) GASTOS

APROVISIONAMIENTOS

El desglose de la partida 4.a de la cuenta de explotación es el siguiente:

	2021	2020
- Compra de mercaderías	42.666.045,47 €	13.030.871,73 €
- Devolución de compras	- 600,00 €	0,00 €
- Variación de existencias	0,00 €	0,00 €
	42.665.445,47 €	13.030.871,73 €

Son todas compras nacionales.

En el presente ejercicio, dado que el Grupo Visalia mantiene y mantenía posiciones con productores de primer orden y coberturas en los distintos mercados de futuros, cerró un un acuerdo marco para la formalización de bilaterales intragrupo con el fin de conservar el margen y la estabilidad de resultados de los clientes a precio fijo.

2) CARGAS SOCIALES

El desglose de la partida 6.b) "Cargas sociales" que aparece en el debe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

	2021	2020
Seguridad Social	261.804,23 €	196.194,43 €
Otros gastos sociales	2.427,14 €	3.615,95 €
	264.231,37 €	199.810,38 €

3) INGRESOS

No se han realizado ventas de bienes ni prestaciones de servicios por permuta.

3) OTROS RESULTADOS

	2021	2020
- Ingresos excepcionales	48.850,12 €	5.045,78 €
- Gastos excepcionales	-16.039,85 €	-6.267,67 €
OTROS RESULTADOS	32.810,27 €	-1.221,89 €

11.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

A 31 de diciembre de 2021, no existen activos dedicados a la protección y mejora del medioambiente, ni se ha incurrido en gastos de esta naturaleza ni durante este ejercicio ni en el anterior. Asimismo, durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental. Tampoco se recibieron en el ejercicio anterior

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario

registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental.

12.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Sociedad no ha recibido ningún tipo de subvención ni en este ejercicio ni en el ejercicio anterior.

13.- HECHOS POSTERIORES

En el año 2022, la situación geopolítica en Europa, que desembocó en la invasión de Ucrania a finales de febrero, ha elevado el precio del gas en toda Europa a niveles hasta entonces desconocidos, arrastrando a su vez el precio del mercado eléctrico.

El día 30 de marzo de 2022, se publicó en el Boletín Oficial del Estado (BOE), el "Real Decreto-ley 6/2022, de 29 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes en el marco del Plan Nacional de respuesta a las consecuencias económicas y sociales de la guerra en Ucrania", en el que se detalla la difícil y compleja coyuntura de los mercados energéticos españoles, que ya vienen tensionándose desde el segundo semestre de 2021 con récords de precios máximos en los mercados mayoristas de gas y electricidad y que en 2022 se ha intensificado como consecuencia de la nueva escalada de los precios del gas en Europa vinculada al conflicto bélico en Ucrania.

En este contexto, la Sociedad aplicó bajo la cláusula rebus sic stantibus condiciones excepcionales de precio a sus clientes, en función del cumplimiento de determinadas condiciones. Dichas condiciones se aplicaron únicamente en los meses de marzo y abril.

La Sociedad ha renovado precios a toda su cartera a inicios de año como viene siendo habitual, y a su vez mantiene el mismo coste de aprovisionamiento lo que anticipa un claro superior margen para este 2022 y un resultado estimado y esperado del doble del 2021.

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

14.a) Saldos	2021	2020
- Proveedores	-373.910,56 €	0,00 €
- Acreedores	-21.428,40 €	
- Créditos entregados a C/P	1.480.000,00 €	0,00 €
- Clientes	15.705.628,88 €	

14.b) Transacciones	2021	2020
- Trabajos realizados por otras empresas	0,00 €	148.137,00 €
- Servicios profesionales habituales	0,00 €	238.200,00 €
- Servicios profesionales excepcionales	0,00 €	545.707,71 €
- Ingresos por ventas	- 602.338,05 €	0,00 €
- Gastos a repercutir	-45.675,59 €	
- Aprovisionamientos	-15.705.628,88 €	

En la partida de Aprovisionamientos se incluye la minoración del coste de energía en OMIE por la representación a otras empresas vinculadas, así como la liquidación de los bilaterales de energía con la empresa Visalia Energía.

14.c) Otros

No se han reconocido gastos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables de partes vinculadas. Tampoco existen garantías comprometidas con empresas vinculadas.

Todas las transacciones que realiza la sociedad con empresas vinculadas pertenecen al tráfico ordinario de la empresa y se efectúan en condiciones normales de mercado

RETRIBUCION DE LOS ADMINISTRADORES

Durante el ejercicio 2021 el Órgano de Administración de la Sociedad no ha recibido ningún tipo de retribución. En el ejercicio anterior la retribución recibida fue de 25.980,00 euros.

Dado que las decisiones estratégicas y las operaciones de negocio son instruidas y controladas por el Órgano de Administración, la Sociedad no mantiene en su plantilla ningún empleado que pueda ser considerado como alta dirección.

ARTICULO 229 DE LA LEY DE SOCIEDADES DE CAPITAL DEL 3 DE JULIO DE 2010:

Los administradores no tienen participaciones ni realizan por cuenta propia o ajena, ninguna actividad en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad.

Tampoco ostentan cargos ni desarrollan funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Compañía.

Por otra parte, de conformidad con lo establecido en el artículo 229 del Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, en lo referente al deber de evitar situaciones de conflicto de interés, los administradores han comunicado que no existe ninguna situación conflicto, ya sea directa o indirecta, que puedan tener ellos ni las personas a ellos vinculadas, con el interés de la sociedad.

15.- OTRA INFORMACIÓN

NUMERO MEDIO DE EMPLEADOS

El número medio de empleados durante el ejercicio 2021, con detalle de categoría y sexo es el siguiente:

	EJERCICIO 2021 (actual)			EJERCICIO 2020 (anterior)		
	HOMBRES	MUJERES	TOTAL	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
OTROS	0,71	0,33	1,04	0,17	0,12	0,29
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	6,39	14,57	20,96	5,25	10,42	15,67
CORREDOR PLAZA	0,00	2,00	2,00	0,83	2,00	2,83
VIAJANTE	0,16	3,71	3,87	1,00	2,87	3,87
JEFE DE GRUPO	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
JEFE DE SECCIÓN	0,45	0,88	1,33	0,00	0,12	0,12
TITULADO GRADO MEDIO	1,00	1,24	2,24	1,00	0,00	1,00
TITULADOS Y LICENCIADOS	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
JEFE DE PERSONAL	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
TOTAL	11,71	22,73	**34,44**	11,25	15,53	**26,78**

RETRIBUCIÓN DE LOS AUDITORES

En el ejercicio 2021 el importe satisfecho por la auditoría ascendió a 5.000,00 € (4.750,00 € en 2020), no habiéndose satisfecho a la sociedad auditora ni a sus socios ningún otro importe por otros conceptos.

16.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

Todas las ventas se realizan en territorio nacional

17.- INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010 de 5 de julio.

	Ejercicio actual Días	Ejercicio anterior Días
Periodo medio de pago a proveedores	**10,83**	**11,11**
Ratio de operaciones pagadas	10,72	11,10
Ratio de operaciones ptes. de pago	13,96	11,52
	Importe 2021	**Importe 2020**
Total pagos realizados	97.181.178,93	40.583.323,90
Total pagos pendientes	3.455.660,61	4.829.147,96

Se emite el presente informe por los administradores de la Sociedad en cumplimiento de lo establecido en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Reglamento del Registro Mercantil y disposiciones complementarias.

Evolución económica y situación de la Sociedad

La Sociedad y sus socios iniciaron a primeros del ejercicio 2021 la venta del 100% de las acciones al Grupo Visalia. Esta operación fue determinante para la gestión de la crisis energética que se inició en el segundo semestre de 2021 y que se ha ido viendo incrementada hasta nuestros días.

La gestión de la Sociedad tras su adquisición ha ido encaminada a la integración dentro de Visalia con cada departamento, de tal manera que la gestión de las áreas y departamentos es única para todo el Grupo, así mismo la cartera de las distintas sociedades de comercialización de energía de Visalia han sido integradas en el ERP que Watium mantiene, siguiendo la misma línea de servicio para todas las marcas.

Watium inició el 2021 con 63.762 clientes y a su cierre incremento el mismo en 5009 clientes es decir un 7,8% hasta el total de 68.771 clientes.

El precio subyacente de venta a clientes sin contar margen del año 2021 fue de 105 €MWh, lo que resulta inferior al promedio de OMIE situado en 111,93 €MWh y sobre todo muy inferior al del segundo semestre del 2021 que en condiciones normales podría haber erosionado el margen bruto excesivamente hasta originar perdidas.

Gracias a la incorporación de Watium a Visalia Energía, esta última que mantiene y mantenía posiciones con productores de primer orden y coberturas en los distintos mercados de futuros permitió cerrar un acuerdo marco para la formalización de bilaterales intragrupo con el fin de conservar el margen y la estabilidad de resultados de los clientes a precio fijo.

El margen Bruto del 2021 se resiente en un 2% hasta el nivel del 15% y 9,8 millones de euros, si bien el resultado de la compañía ha sido mucho más eficiente en su gasto dando un EBITDA de 2,8 millones de euros es decir un 22% superior al del ejercicio pasado y representando un 4,4% sobre facturación.

La compañía se encuentra bajamente apalancada en un ratio de 1,2 veces sus fondos propios.

Gestión del riesgo financiero

Los objetivos principales de gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento puntual de los compromisos financieros y proteger el valor de los activos de la Sociedad. Los principales riesgos financieros de la Sociedad se describen en la Nota 17 de la memoria de las cuentas anuales.

Participaciones Propias

La Sociedad no ha realizado operaciones con participaciones propias.

Actividades en materia de investigación y desarrollo

No se han realizado actividades en materia de investigación y desarrollo.

Otra información

La información relativa al personal y medioambiente se detalla en las Notas 11 y 15 de la memoria adjunta.

Aplazamiento de pagos efectuados a proveedores

La entrada en vigor de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre que modifica la Ley 15/2010, de 5 de julio, que a su vez modificó la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la cual se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, establece la obligación para las sociedades mercantiles de publicar en la memoria de sus cuentas anuales su periodo medio de pago a proveedores. En relación con esta obligación de información, a 31 de diciembre de 2021, el período medio de pago a proveedores se sitúa en 10,83 días (11,11 días a 31 de diciembre de 2020).

Para una descripción más detallada sobre los aplazamientos de pagos efectuados a proveedores referirse a la Nota 17 de la memoria adjunta.

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

En el año 2022, la situación geopolítica en Europa, que desembocó en la invasión de Ucrania a finales de febrero, ha elevado el precio del gas en toda Europa a niveles hasta entonces desconocidos, arrastrando a su vez el precio del mercado eléctrico.

El día 30 de marzo de 2022, se publicó en el Boletín Oficial del Estado (BOE), el "Real Decreto-ley 6/2022, de 29 de marzo, por el que se adoptan medidas urgentes en el marco del Plan Nacional de respuesta a las consecuencias económicas y sociales de la guerra en Ucrania", en el que se detalla la difícil y compleja coyuntura de los mercados energéticos españoles, que ya vienen tensionándose desde el segundo semestre de 2021 con récords de precios máximos en los mercados mayoristas de gas y electricidad y que en 2022 se ha intensificado como consecuencia de la nueva escalada de los precios del gas en Europa vinculada al conflicto bélico en Ucrania.

En este contexto, la Sociedad aplicó bajo la cláusula rebus sic stantibus condiciones excepcionales de precio a sus clientes, en función del cumplimiento de determinadas condiciones. Dichas condiciones se aplicaron únicamente en los meses de marzo y abril.

La Sociedad ha renovado precios a toda su cartera a inicios de año como viene siendo habitual, y a su vez mantiene el mismo coste de aprovisionamiento lo que anticipa un claro superior margen para este 2022 y un resultado estimado y esperado del doble del 2021.

Watium, S.L.

DILIGENCIA: Para hacer constar por el Secretario del Consejo de Administración Enric Martínez Fontes, que el Consejo de Administración en la sesión de 31 de marzo de 2022 ha formulado las Cuentas anuales del ejercicio 2021 que comprenden el Balance, la Cuenta de pérdidas y ganancias, el Estado de cambios en el patrimonio neto, el Estado de flujos de efectivo y la Memoria, así como el Informe de gestión, constando en todas las hojas el sello de la Sociedad y la firma del Secretario del Consejo de Administración a efectos de identificación, todo ello en 41 hojas, números 1 a 41 inclusive.

A continuación, el Consejo de Administración de la Sociedad firma los citados documentos rubricando la presente hoja número 42 que queda incorporada como Anexo a las Cuentas anuales de la Sociedad, correspondientes al ejercicio 2021.

Ricardo Blach Vizoso
(Presidente)

Fdo.: Pablo Abejas García

Fdo.: Enric Martínez Fontes

Fdo.: Aurelio Isidro Arias Agudo

HISPAN AUDITORES, S.L.
Calle Velázquez, 157 - 1ª Planta
28002 MADRID

Teléf.: 91 524 57 61
e-mail: hispan@hispanauditores.com

R. M. Madrid Tomo 21471, Folio 120, Hoja M-381872, Inscripción 1.ª - C.I.F.: B-84369941 - Inscrito en el R.O.A.C. con el n.º S1704

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2021

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

WATIUM, S.L.

29 DE JUNIO DE 2022

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
ROAC Nº S1704
MADRID

HISPAN AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE WATIUM, S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **WATIUM, S.L.**, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2021, 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 **WATIUM, S.L.** a 31 de diciembre de 2021, así como de los 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 identifican 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 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 estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área muy significativa y, como tal, susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoria.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron:

- La evaluación de los controles de reconocimiento de ingresos con especial énfasis en los mecanismos de registro y las comprobaciones que de los mismos efectúan los distintos departamentos.
- El análisis de la razonabilidad de las variaciones interanuales para identificar tendencias inusuales tanto en las cifras de venta como en el importe de los márgenes obtenidos.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los datos obtenidos del programa de facturación.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los declarados en los impuestos presentados, tanto en relación con el IVA a través del SII y de las liquidaciones mensuales de IVA como con los impuestos sobre la electricidad que se presentan mensualmente.
- Verificación del corte de operaciones comprobando los cálculos realizados por la Sociedad para estimar la energía pendiente de facturar.

Otra Información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021 cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad, y no forman parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre 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 la 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si su 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
ROAC nº S1704
MADRID

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 2021 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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las 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, pueden 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 en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y caloramos 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.

INSTITUTO DE REGISTRADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
ROAC nº S1701
MADRID

- 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
ROAC 19.975
MADRID

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES, S.L.
2022 Núm. 01/22/16061
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española e internacional

HISPAN AUDITORES, S.L.
p.p.

Fdo.: Mª Isabel Guijarro Rodríguez
Socia-Auditora. ROAC: 19.975

Madrid, 29 de junio de 2022

HISPAN AUDITORES, S.L.
Calle Velázquez, 157 - 1ª Planta
28002 MADRID

Teléf.: 91 524 57 61
e-mail: hispan@hispanauditores.com

R. M. Madrid, Tomo 21471, Folio 120, Hoja M-381872, Inscripción 1.ª - C.I.F.: B-84/369941 - Inscrito en el R.O.A.C. con el n.º S1704

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2022

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

WATIUM, S.L.

5 DE MAYO DE 2023

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE WATIUM, S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **WATIUM, S.L.**, que comprenden el balance de situación 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 **WATIUM, S.L.** a 31 de diciembre de 2022, así como de los 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 identifican 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

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 estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área muy significativa y, como tal, susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoria.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron:

- La evaluación de los controles de reconocimiento de ingresos con especial énfasis en los mecanismos de registro y las comprobaciones que de los mismos efectúan los distintos departamentos.
- El análisis de la razonabilidad de las variaciones interanuales para identificar tendencias inusuales tanto en las cifras de venta como en el importe de los márgenes obtenidos.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los datos obtenidos del programa de facturación.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los declarados en los impuestos presentados, tanto en relación con el IVA a través del SII y de las liquidaciones mensuales de IVA como con los impuestos sobre la electricidad que se presentan mensualmente.
- Verificación del corte de operaciones comprobando los cálculos realizados por la Sociedad para estimar la energía pendiente de facturar.

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 forman parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre 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 la 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de que su 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las 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, pueden 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 en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y caloramos 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES, S.L.
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

- 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 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.

HISPAN AUDITORES, S.L.
p.p.

Fdo.: Mª Isabel Guijarro Rodríguez
Socia-Auditora. ROAC: 19.975

Madrid, 5 de mayo de 2023

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**9.668.422,53**	**5.322.017,00**
I. Inmovilizado intangible		768.860,97	355.214,39
1. Desarrollo		0,00	0,00
2. Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de comercio		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas		392.210,97	218.364,39
6. Investigación		0,00	0,00
7. Propiedad intelectual		0,00	0,00
8. Otro inmovilizado intangible		376.650,00	136.850,00
II. Inmovilizado material		287.678,84	41.262,80
1. Terrenos y construcciones		269.165,77	0,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		17.913,07	41.262,80
3. Inmovilizado en curso y anticipos		600,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
1. Terrenos		0,00	0,00
2. Construcciones		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		20.515,00	15.515,00
1. Instrumentos de patrimonio		20.515,00	15.515,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		8.573.034,93	2.808.529,89
1. Instrumentos de patrimonio		1.091.959,11	4.200,02
2. Créditos a terceros		7.163.419,71	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		317.656,11	2.804.329,87
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		18.332,79	314.288,26
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	1.787.206,66
B) ACTIVO CORRIENTE		**21.419.938,25**	**26.324.569,96**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		146.016,69	618.685,56
1. Comerciales		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo		0,00	0,00
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo		0,00	0,00
3. Productos en curso		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
4. Productos terminados		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores		146.016,69	618.685,56
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		15.885.195,03	21.220.692,92
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		13.083.149,46	19.604.238,50
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		13.083.149,46	0,00
2. Clientes empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Deudores varios		2.503.173,95	1.400.906,13
4. Personal		8.307,34	0,00
5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		290.564,28	215.548,29
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		59.312,95	1.506.378,10

1. Instrumentos de patrimonio	28.171,53	0,00
2. Créditos a empresas	31.141,42	1.506.378,10
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	0,00	0,00
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	4.420.487,66	2.521.255,43
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	908.925,92	457.557,95
1. Tesorería	908.925,92	457.557,95
2. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	**31.088.360,78**	**31.646.586,96**

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

PASIVO	Nota	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		**11.064.045,79**	**8.428.824,04**
A-1) Fondos propios		11.064.045,79	8.428.824,04
I. Capital		1.000.000,00	1.000.000,00
1. Capital escriturado		1.000.000,00	1.000.000,00
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas		1.894.027,66	733.666,57
1. Legal y estatutarias		200.000,00	200.000,00
2. Otras reservas		1.694.027,66	533.666,57
3. Reservas de revalorización		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
1. Remanente		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		4.979.798,00	4.979.798,00
VII. Resultado del ejercicio		3.190.220,13	1.715.359,47
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
I. Activos financieros a valor razonable con cambios patrim.neto		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para vta.		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión		0,00	0,00
V. Otros		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		**6.823.737,86**	**8.881.252,69**
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración		0,00	0,00
4. Otras provisiones		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		6.823.737,86	8.881.252,69
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		6.354.299,64	8.881.252,69
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		469.438,22	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		**13.200.577,13**	**14.336.538,77**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para vta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
2. Otras provisiones		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		9.480.557,72	6.056.674,80
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		8.972.302,70	6.042.967,26
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		508.255,02	13.707,54
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		3.720.019,41	8.279.863,97
1. Proveedores		2.237.950,00	5.804.933,94
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo		2.237.950,00	0,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Acreedores varios		684.620,06	142.373,26
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		-0,12	-44,78
5. Pasivos por impuesto corriente		703.618,87	0,00
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		93.830,60	162.875,27
7. Anticipos de clientes		0,00	2.169.726,28
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**31.088.360,78**	**31.646.586,96**

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS		**0,00**	**0,00**
1. Importe neto de la cifra de negocios		97.422.794,98	64.468.047,71
a) Ventas		97.422.794,98	64.468.047,71
b) Prestaciones de servicios		0,00	0,00
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding		0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		0,00	0,00
4. Aprovisionamientos		-81.604.011,83	-54.658.603,44
a) Consumo de mercaderías		-60.037.858,05	-26.959.816,59
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas		-21.566.153,78	-27.698.786,85
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación		0,00	306.030,52
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0,00	306.030,52
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		0,00	0,00
6. Gastos de personal		-1.803.547,60	-1.262.647,58
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.466.654,81	-998.416,21
b) Cargas sociales		-336.892,79	-264.231,37
c) Provisiones		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación		-8.339.368,88	-6.029.365,56
a) Servicios exteriores		-7.473.487,07	-5.572.668,12
b) Tributos		-585.118,84	-322.934,64
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-247.129,19	-105.484,80
d) Otros gastos de gestión corriente		-33.633,78	-28.278,00
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado		-113.143,15	-150.917,32
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		-757.067,31	0,00
a) Deterioro y pérdidas		-757.067,31	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados		164.936,93	32.810,27
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**4.970.593,14**	**2.705.354,60**
14. Ingresos financieros		58.417,35	17.039,29
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
a2) En terceros		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		58.417,35	17.039,29
b1) De empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b2) De terceros		58.417,35	17.039,29
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
15. Gastos financieros		-794.550,60	-425.805,33
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros		-794.550,60	-425.805,33
c) Por actualización de provisiones		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias		0,00	0,00
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en patrimonio neto		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		**-736.133,25**	**-408.766,04**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		**4.234.459,89**	**2.296.588,27**
20. Impuestos sobre beneficios		-1.044.239,76	-581.229,09
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES		**3.190.220,13**	**1.715.359,18**

CONTINUADAS (A.3+20)

B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS	**0,00**	**0,00**
21. Rtdo. del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	**3.190.220,13**	**1.715.359,18**

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

Estado de cambios en el patrimonio neto normal

A) Estado normal de ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		**3.190.220,13**	**1.715.359,18**
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		0,00	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+VII)		**0,00**	**0,00**
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)		**0,00**	**0,00**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		**3.190.220,13**	**1.715.359,18**

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**1.000.000,00**	**0,00**	**0,00**

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**1.940.290,65**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**1.940.290,65**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-1.206.624,08	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	-1.206.624,08	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**733.666,57**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**733.666,57**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	1.160.361,09	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	1.160.361,09	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**1.894.027,66**	**0,00**	**0,00**

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**0,00**	**1.479.899,44**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**0,00**	**1.479.899,44**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	1.715.359,47	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	4.979.798,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	4.979.798,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-1.479.899,44	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-1.479.899,44	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**4.979.798,00**	**1.715.359,47**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**4.979.798,00**	**1.715.359,47**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	3.190.220,13	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-1.715.359,47	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-1.715.359,47	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**4.979.798,00**	**3.190.220,13**	**0,00**

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Listado Estados Contables de WATIUM. S.L.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**4.420.190,09**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**4.420.190,09**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	1.715.359,47
II. Operaciones con socios o propietarios	4.979.798,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	4.979.798,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-2.686.523,52
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	-2.686.523,52
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**8.428.824,04**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**8.428.824,04**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	3.190.220,13
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-554.998,38
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	-554.998,38
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**11.064.045,79**

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

Estado de Flujos de Efectivo Normal

	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		**0,00**	**0,00**
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		4.234.459,89	2.296.588,56
2. Ajustes del resultado		-485.023,29	-2.319.840,83
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 y 6	113.143,15	150.917,32
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		1.004.196,50	105.484,80
c) Variación de provisiones (+/-)		115.341,11	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+)		0,00	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		-1.717.704,05	-2.576.242,95
3. Cambios en el capital corriente		2.794.452,09	-3.896.907,50
a) Existencias (+/-)		0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	8 a	9.036.471,95	-13.133.940,04
c) Otros activos corrientes (+/-)		0,00	0,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	8 b	-6.242.019,86	9.551.320,80
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		0,00	-314.288,26
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		0,00	0,00
a) Pagos de intereses (-)		0,00	0,00
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		6.543.888,68	-3.920.160,06
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**0,00**	**0,00**
6. Pagos por inversiones (-)		-6.494.560,03	-2.896.146,73
a) Empresas del grupo y asociadas		-5.000,00	-2.515,00
b) Inmovilizado intangible	5	-499.450,00	-267.969,69
c) Inmovilizado material	6	-273.755,77	-2.127,56
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		-5.716.354,26	-1.171.330,51
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	-1.452.203,97
7. Cobros por desinversiones (+)		1.325.583,50	296.558,02
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		1.325.583,50	296.558,02
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		-5.168.976,53	-2.599.588,71
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**0,00**	**0,00**
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	0,00
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		0,00	0,00
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-923.544,18	-1.669.577,19
a) Emisión		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	8b	104.484,00	1.565.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		469.438,04	0,00
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)	8b	-1.497.466,22	-3.234.577,19

Listado Estados Contables de
WATIUM. S.L.

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (-)	0,00	0,00
5. Otras deudas (-)	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
a) Dividendos (-)	0,00	0,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-923.544,18	-1.669.577,19
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	**0,00**	**0,00**
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	**451.367,97**	**-8.189.325,96**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	**457.557,95**	**8.646.883,91**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	**908.925,92**	**457.557,95**

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL Princesa, número 2, MADRID (MADRID), siendo su Número de Identificación Fiscal B86459260.

Está inscrita en el Registro Mercantil de MADRID, Tomo 29834, Libro 0, Sección 0, Folio 181, Hoja M536776,

01.02 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: Gestión, tramitación y contratación por cuenta propia o terceros de energía eléctrica a distribuidores primarios.

01.04 Pertenece a un grupo de sociedades

La Sociedad posee el 100% de las participaciones de otra empresa con la que no tenía obligación de consolidar por cuestión de tamaño. El 29 de marzo de 2021 Visalia Holding, S.L. compra la totalidad de las participaciones de Watium, S.L. a sus antiguos socios. Desde esa fecha las tres sociedades pertenecen a un grupo que consolida contablemente.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo representa la veracidad de los flujos incorporados.

02.02 Aplicación de los principios contables

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Estas cuentas se han formulado teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

02.03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbre

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros.

Tampoco existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas

significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando en un futuro.

02.04 Comparación de la información

El Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria se presentan a efectos comparativos mostrando junto a las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra a 31 de diciembre 2021 las que corresponden al ejercicio anterior, no existiendo ninguna dificultad para su comparación.

02.05 Agrupación de partidas

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación distinta a las que aparecen desagregadas en otros puntos de esta Memoria

02.06 Elementos recogidos en varias partidas

Las deudas con entidades de crédito se encuentran recogidas en el pasivo corriente por el importe con vencimiento inferior a un año y en el pasivo no corriente por la parte de la deuda con vencimiento superior a doce meses.

02.07 Cambios en criterios contables

No se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.02 Hay base de reparto

A continuación se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2022	2021
Pérdidas y ganancias	3.190.220,13	1.715.359,18
Total	**3.190.220,13**	**1.715.359,18**

DISTRIBUCIÓN	2022	2021
A reservas voluntarias	3.190.220,13	1.715.359,18
Total distribuido	**3.190.220,13**	**1.715.359,18**

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

Con fecha 28/10/2022 VISALIA HOLDING SPV, S.L como socio único de WATIUM S.L., aprueba el reparto de un dividendo extraordinario de 500.000€ con cargo a la reserva voluntaria.

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

04.01.01 Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La empresa reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de les pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

04.01.06 Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la empresa se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

04.02.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	10
Instalaciones técnicas y maquinaria	4
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4
Elementos de transporte	6

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04.02.07 Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado

La empresa no ha llevado a cabo durante el ejercicio económico trabajos para el propio inmovilizado material.

04.07 Instrumentos financieros

04.07.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Se incluirá en esta categoría todo activo financiero salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías y en todo caso, los activos mantenidos para negociar.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:
a) Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo.
b) Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente. de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
c) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Posteriormente, la empresa valorará los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Pasivos financieros a coste amortizado

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

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable, que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles, aunque los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, se podrán valorar por su valor nominal. Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado.

04.11 Impuestos sobre beneficios

04.11.01 Criterios de registro

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

04.12 Ingresos y gastos

04.12.01 Criterios de valoración ingresos y gastos

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 espera recibir. Este valor es el precio acordado para los activos a trasferir al cliente, deducido, el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. También pueden incluirse los intereses incorporados a los

créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual.

La empresa tomará en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

04.13 Provisiones y contingencias

04.13.01 Criterio de valoración

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, 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 vayan devengando.

Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

04.17 Subvenciones, donaciones y legados

04.17.01 Subvenciones no reintegrables

No se han contabilizado subvenciones no reintegrables a lo largo del ejercicio.

04.20 Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones comerciales con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. El precio que se cobra y se paga en las operaciones vinculadas es el mismo que el que se cobra y se paga a terceros por el mismo tipo de prestaciones.

05 Inmovilizado material

05.01 Análisis de movimiento

05.01.01 Terrenos y construcciones

La partida de terrenos y construcciones presenta, durante el ejercicio económico, los siguientes movimientos:

MOVIMIENTOS TERRENOS Y CONSTRUCCIONES	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	269.165,77	
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	269.165,77	

No se han practicado correcciones valorativas por deterioro de la partida terrenos y construcciones.

05.01.02 Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material

La partida de instalaciones técnicas y otro inmovilizado material presenta, durante el ejercicio económico, los siguientes movimientos:

MOVIMIENTOS INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	145.136,96	143.009,40
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	3.990,00	2.127,56
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	149.126,96	145.136,96

Durante el ejercicio, el movimiento de la amortización de la partida instalaciones técnicas y otro inmovilizado material ha sido el siguiente:

AMORTIZACIÓN INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	103.874,16	89.446,58
(+)Dotación a la amortización del ejercicio	27.339.73	14.427,58
(+)Adquisiciones o traspasos		
(+)Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	131.213,89	103.874,16

No hay correcciones valorativas por deterioro de la partida instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.

05.01.03 Inmovilizado en curso y anticipos

Durante el ejercicio, la partida inmovilizado en curso y anticipos presenta los siguientes movimientos:

MOVIMIENTOS INMOVILIZADO EN CURSO Y ANTICIPOS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO		
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Ampliaciones y mejoras		
(+)Correcciones de valor por actualización		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas		
(+)Resto de entradas	600,00	
(-)Salidas, bajas o reducciones		

MOVIMIENTOS INMOVILIZADO EN CURSO Y ANTICIPOS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	600,00	

05.02 Información sobre:

05.02.01 Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

Durante el ejercicio, en la empresa no se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de los activos.

05.02.02 Vidas útiles

La vida útil y método de amortización de los elementos del inmovilizado material vigente en la empresa en el ejercicio actual es:

ELEMENTO	AÑOS VIDA ÚTIL	MÉTODO AMORTIZACIÓN
Construcciones	10	LINEAL
Instalaciones técnicas y maquinaria	4	LINEAL
Mobiliario	10	LINEAL
Equipos informáticos	4	LINEAL
Elementos de transporte	6	LINEAL

ELEMENTO	AMORTIZACIÓN 2022	AMORT.ACUM. 2022
Construcciones	13.568,90	13.568,90
Instalaciones técnicas y maquinaria		42.458,28
Mobiliario	359,76	4.143,03
Equipos informáticos	5.900,99	47.865,23
Elementos de transporte	7.510,08	23.178,45

ELEMENTO	AMORTIZACIÓN 2021	AMORT.ACUM. 2021
Construcciones		
Instalaciones técnicas y maquinaria	384,79	42.458,28
Mobiliario	414,30	3.783,27
Equipos informáticos	6.118,41	41.964,24
Elementos de transporte	7.510,08	15.668,37

05.02.03 Cambios de estimación

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

05.02.04 Inmov. mat. adquirido a emp. del grupo y asociadas

En el actual ejercicio no se han efectuado inversiones en inmovilizado material adquiridas a empresas de grupo y asociadas.

05.02.05 Inmov. material adquirido fuera territorio español

La empresa no tiene ningún elemento del inmovilizado material situado fuera de España.

05.02.06 Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre bienes del inmovilizado material.

05.02.07 Detalle de las correcciones valorativas por deterioro significativas

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado material.

05.02.08 Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado material.

05.02.09 Compensaciones de terceros

No hay compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material.

05.02.12 Inmovilizado no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la explotación.

05.02.13 Bienes totalmente amortizados en uso

Existen instalaciones técnicas totalmente amortizadas por importe de 42.458,28 euros, mismo importe que en el ejercicio anterior. Hay Equipos Informáticos también amortizados en su totalidad por 38.274,54 euros (26.724,75 euros en el ejercicio anterior). El mobiliario queda en este ejercicio amortizado en su totalidad.

05.02.14 Bienes afectos a garantías y reversión

No existen elementos del inmovilizado material que estén afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas, ni otras que tengan carácter registral. Tampoco existen elementos reversibles ni restricciones a la titularidad.

05.02.15 Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico que hayan servido para financiar elementos del inmovilizado material, ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

05.02.19 Detalle bienes inmuebles

En el inmovilizado material de la empresa en el actual ejercicio económico no figura ningún bien inmueble.

05.02.20 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmovilizado. material

La empresa no ha llevado a cabo ninguna enajenación de inmovilizado que afecte al resultado del ejercicio.

07 Inmovilizado intangible

07.01.04 Aplicaciones informáticas

Los movimientos de la partida aplicaciones informáticas de la empresa en el presente ejercicio son los siguientes:

MOVIMIENTOS APLICACIONES INFORMÁTICAS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	606.001,56	461.987,13
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas	259.650,00	143.977,74
(+)Resto de entradas		36,69
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	865.651,56	606.001,56

La amortización realizada en el ejercicio sobre las aplicaciones informáticas presenta el siguiente detalle:

AMORTIZACIÓN APLICACIONES INFORMÁTICAS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	387.637,17	251.147,43
(+)Dotació a la amortización del ejercicio	85.803,42	136.489,74
(+)Adquisiciones o traspasos		
(-)Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	473.440,59	387.637,17

La partida aplicaciones informáticas no presenta ninguna corrección de valor por deterioro en el actual ejercicio.

07.01.06 Inmovilizado intangible en curso

Los movimientos que presenta la partida Otro inmovilizado intangible es el siguiente:

MOVIMIENTOS INMOVIL. INTANGIBLE EN CURSO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	136.850,00	12.894,74
(+)Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+)Aportaciones dinerarias		
(+)Activos generados internamente		
(+)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+)Traspasos a/de otras partidas	-396.500,00	-143.977,74
(+)Resto de entradas	636.300,00	267.933,00
(-)Salidas, bajas o reducciones		
(-)Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-)Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	376.650,00	136.850,00

El inmovilizado en curso no se amortiza. Se empezará a amortizar cuando esté en condiciones de funcionamiento.

En el ejercicio, la empresa no ha llevado a cabo correcciones valorativas por deterioro de la partida otro inmovilizado intangible.

07.02 Información sobre:

07.02.01 Activos afectos a garantías y reversión

No existen elementos de inmovilizado intangible que estén afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas, ni otras que tengan carácter registral. Tampoco existen elementos reversibles.

07.02.03 Cambios de estimación

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

07.02.04 Inversiones inmovilizado intangible adquiridas a empresas del grupo y asociadas

La totalidad del desarrollo de las aplicaciones informáticas se han contratado con una empresa del grupo.

07.02.05 Inversiones en inmovilizado intangible adquirido fuera territorio español

En el presente ejercicio la empresa no posee ningún elemento de inmovilizado intangible fuera del territorio español.

07.02.06 Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre el inmovilizado intangible.

07.02.07 Detalle de las correcciones valorativas por deterioro

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado intangible.

07.02.08 Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado intangible.

07.02.10 Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado intangible están afectos a la explotación.

07.02.12 Inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso

La Sociedad tiene totalmente amortizadas aplicaciones informáticas por importe de 48.381,87 euros, mismo importe que en el ejercicio anterior.

07.02.13 Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico que hayan servido para financiar inmovilizado intangible ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

07.02.15 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmovilizado. intangible

La empresa no ha enajenado ningún elemento de inmovilizado intangible en el presente ejercicio.

07.02.16 Importe de desembolsos por I+D reconocidos como gastos

No se han llevado a cabo desembolsos por investigación y desarrollo que se hayan reconocido como gastos durante el ejercicio.

07.02.17 Vida útil indefinida

Durante el ejercicio, la sociedad no tiene activos inmovilizados cuya vida útil no se pueda determinar con fiabilidad.

08 Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

08.01 Arrendamientos financieros

08.01.01 La empresa es arrendadora

La empresa no tiene arrendados ninguno de sus elementos de inmovilizado en régimen de arrendamiento financiero a terceras partes.

08.01.02 La empresa es arrendataria

La empresa no tiene ningún elemento de su inmovilizado sometido a arrendamiento financiero con terceras partes.

08.02 Arrendamientos operativos

08.02.01 La empresa es arrendadora

La empresa no tiene ningún elemento de su activo no corriente alquilado a terceras partes.

08.02.02 La empresa es arrendataria

La Sociedad tiene alquiladas las oficinas de la calle Princesa Número 2 donde ejerce su actividad y varias plazas de garaje.

En este ejercicio se ha incurrido en un gasto por alquiler de 199.443,28 € (121.730,72 € en el ejercicio anterior) y se espera que el gasto por alquiler para próximo ejercicio sea muy similar al de este año.

09 Instrumentos financieros

09.01 Información relacionada con el balance

09.01.01 Categorías de activos financieros

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas. El efectivo y otros activos equivalentes no se incluyen en el cuadro:

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:	1.091.959,11	4.200,02
- Cartera de negociación		

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
- Designados		
- Otros	1.091.959,11	4.200,02
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	1.091.959,11	4.200,02

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Activos financieros a coste amortizado	7.481.075,82	2.804.329,87
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	7.481.075,82	2.804.329,87

El importe total de los activos financieros a largo plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:	1.091.959,11	4.200,02
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros	1.091.959,11	4.200,02
Activos financieros a coste amortizado	7.481.075,82	2.804.329,87
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	8.573.034,93	2.808.529,89

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:	28.171,53	
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros	28.171,53	
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	28.171,53	

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos financieros a coste amortizado	20.192.307,98	22.531.724,73
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	20.192.307,98	22.531.724,73

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:	28.171,53	
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros	28.171,53	
Activos financieros a coste amortizado	20.192.307,98	22.531.724,73
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	20.220.479,51	22.531.724,73

09.01.02 Categorías de pasivos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	6.354.299,64	8.881.252,69
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	6.354.299,64	8.881.252,69

DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	469.438,22	
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	469.438,22	

El importe total de los pasivos financieros a largo plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	6.823.737,86	8.881.252,69
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	6.823.737,86	8.881.252,69

Detalle de las pólizas:

Entidad	Vencimiento	Límite	TOTAL EJERC.ANTER.		EJERCICIO ACTUAL 2021	
				Largo plazo	Corto plazo	TOTAL
Caixabank	31/10/2023	600.000,00	496.906,50		591.493,93	591.493,93
Eurocaja Rural	22/02/2024	200.000,00	190.175,26	163.747,90		163.747,90
Abanca	09/06/2023	187.500,00	187.918,15		187.080,18	187.080,18
Caja Rural Granada	23/06/2023	350.000,00	344.465,02		308.712,53	308.712,53
Banco Pichincha	20/10/2023	700.000,00	699.219,12		699.364,14	699.364,14
Deutsche Bank	08/09/2023	390.000,00	389.894,79		388.515,67	388.515,67
Santander	11/12/2023	400.000,00	398.766,52		396.231,30	396.231,30
BBVA	28/05/2025	200.000,00	198.253,40	142.358,25		142.358,25
Santander	16/06/2026	600.000,00	596.243,57	598.751,16		598.751,16
Sabadell	01/04/2025	500.000,00	306.763,62	490.077,94	-	490.077,94
			3.808.605,95	1.394.935,25	2.571.397,75	3.966.333,00

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	8.972.302,70	6.042.967,10
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	8.972.302,70	6.042,967,10

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	3.430.824,96	8.130.696,24
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	3.430.824,96	8.130.696,24

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	12.403.127,66	14.173.663,34
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	12.403.127,66	14.173.663,34

09.01.03 Activos y pasivos valorados a valor razonable con cambios en la cuenta PYG

La empresa no ha realizado variación del valor razonable de los activos y pasivos financieros.

09.01.04 Traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías

No se han producido en el ejercicio traspasos o reclasificaciones de activos financieros.

09.01.05 Clasificación por vencimientos

ENTIDAD	CONSTITUCION	VENCIMIENTO	PTE.EN 2020	PTE.EN 2021	Pagado 2022	PTE.EN 2022	Corto plazo
IBERCAJA	29/10/2020	29/10/2023	472.808,18	308.222,80	167.071,20	141.151,60	141.151,60
CAIXABANK	15/04/2020	15/04/2028	2.000.000,00	2.000.000,00	204.884,86	1.795.115,14	25.899,57
SABADELL	03/02/2020	03/02/2022	353.781,81	51.198,75	51.198,75	0	0
BBVA	01/06/2020	01/06/2028	300.000,00	300.000,00	22.719,48	277.280,52	45.893,28
TARGOBANK	17/06/2020	17/06/2025	750.000,00	750.000,00	57.712,88	692.287,12	116.389,44
SANTANDER	11/12/2020	11/12/2025	400.000,00	323.831,49	77.980,99	245.850,50	79.146,95
BBVA	25/11/2020	23/11/2023	291.889,36	193.580,85	100.088,65	93.492,20	93.492,00
SANTANDER	19/02/2019	19/02/2022	198.103,21	28.591,00	28.591,00	0	0
LIBERBANK	25/06/2020	26/06/2028	600.000,00	600.000,00	46.421,51	553.578,49	93.323,52
CRCLM	30/04/2020	30/04/2023	140.260,12	81.048,28	60.557,94	20.490,34	20.490,34
LABORAL KUTXA	20/04/2020	20/04/2023	233.623,23	134.498,73	100.621,60	33.877,13	33.877,13
SANTANDER	06/04/2020	05/04/2025	2.000.000,00	2.000.000,00	201.167,53	1.798.832,47	285.609,34
IBERCAJA	27/04/2020	27/04/2023	195.411,94	112.500,13	84.164,09	28.336,04	28.336,04

ABANCA	17/04/2020	27/04/2028	375.000,00	375.000,00	39.213,04	335.786,96	93.096,00
SANTANDER	25/10/2021	25/01/2022	0	99.416,38	99.416,38	0	0
SABADELL	17/04/2020	17/04/2022	201.858,52	51.172,32	-51.172,32	0	0
TOTAL A LARGO PLAZO			**9.078.629,02**	**7.409.051,83**	**1.392.982,22**	**6.016.078,51**	**1.056.705,21**

09.01.06 Transferencias de activos financieros

No se han producido durante el ejercicio transferencias de activos financieros.

09.01.07 Avales

AVALES ENTREGADOS	
MEFF	1.200.000,00 €
OMIE	3.050.000,00 €
MIBGAS	700.000,00 €
TOTAL:	4.950.000,00 €
AVALES GARANTIZADOS POR:	
CAIXABANK	1.150.000,00 €
CAIXABANK	1.100.000,00 €
SANTANDER	200.000,00 €
SANTANDER	150.000,00 €
SABADELL	200.000,00 €
SANTANDER	250.000,00 €
ASEGURO DE CAUCIÓN CONCEDIDO POR ASERTA	1.200.000,00 €
CAIXABANK	500.000,00 €
SABADELL	200.000,00 €
TOTAL:	4.950.000,00 €

09.01.08 Correcciones por deterioro de valor por riesgo crédito

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

Se detallan a continuación las correcciones por deterioro por riesgo de crédito que han afectado a los créditos, derivados y otros:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		220.759,71
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		247.129,19
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2022		467.888,90

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2021		115.274,91
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		105.484,80
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2021		220.759,71

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		220.759,71
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		247.129,19
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2022		467.888,90

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2021		115.274,91
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		105.484,80
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2021		220.759,71

09.01.09 Impago o incumplimiento de condiciones

No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones con terceros.

09.01.10 Deudas con entidades financieras:

	EJERCICIO 2022		EJERCICIO 2021	
PRÉSTAMOS A L/P	4.959.364,39		6.066.632,15	
PÓLIZAS CRÉDITO A L/P	1.394.935,25		2.814.620,54	
TOTAL LARGO PLAZO		6.354.299,64		8.881.252,69
PRÉSTAMOS A C/P	1.056.705,22		1.342.419,68	
PÓLIZAS CRÉDITO A C/P	7.006.259,90		687.221,79	

FINANCIACIÓN	901.626,63		200.000,00	
OTROS PRESTAMOS	0		750.000,00	
CONFIRMING	0		3.050.709,65	
TARJETAS VISA	7.710,95		12.616,14	
TOTAL CORTO PLAZO		8.972.302,70		6.042.967,10

09.02 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias

09.02.01 Pérdidas o ganancias netas procedentes de instrumentos financieros

No existen pérdidas o ganancias netas procedentes de instrumentos financieros.

09.02.03 Ingresos y gastos calculados por tipo interés efectivo

Al cierre del ejercicio no figuran ingresos y gastos financieros calculados por la aplicación del método de tipo de interés efectivo.

09.02.04 Correcciones valorativas por deterioro

No se han aplicado correcciones de valor por deterioro de los activos financieros en el actual ejercicio.

09.02.05 Ingresos imputados de activos financieros

En actual ejercicio no se han producido o imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias ingresos financieros relacionados con los activos financieros de la empresa.

09.03 Contabilidad de coberturas

09.03.01 Coberturas de efectivo

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de efectivo.

09.03.02 Coberturas de valor razonable

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de valor razonable.

09.03.03 Coberturas inversión neta en negocios extranjero

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de inversión neta en negocios extranjeras.

09.04 Valor razonable

09.04.01 Información sobre el valor razonable

En el presente ejercicio no es necesario revelar el valor razonable ya que se dan algunos de los siguientes supuestos:

- El valor en libros constituye una aproximación aceptable al valor razonable.

- Se trata de instrumentos financieros no cotizados en mercado activo y los derivados de estos por

subyacente se valoran en función de su coste.

Estos instrumentos son:

09.04.02 Bajas instrumentos financieros

Durante el ejercicio no se ha dado de baja ningún instrumento financiero.

09.05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

09.05.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

La Sociedad tiene una participación directa del 100% en la mercantil GESTIÓN DE COBROS DE ENERGÍA S.L.
La totalidad de las participaciones las adquirió en el ejercicio 2019 mediante compraventa elevada a público el 21/03/2019

- DOMICILIO: Calle Conde de Salvatierre, 5-15 (Barcelona)
- ACTIVIDAD: Actualmente la Compañía está inactiva
- PARTICIPACION DIRECTA: 100 %
- Al cierre del ejercicio la composición de los Fondos Propios es la siguiente:

	2022	2021
Capital Social	3.000,00 €	3.000,00 €
Pérdidas acumuladas a 31-12	-2.131,47 €	2.131,47 €
TOTAL FONDOS PROPIOS	858,53 €	858,53 €

- Esta sociedad no cotiza en Bolsa.
- No ha repartido dividendos.

09.05.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

09.05.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

09.06 Otra información

09.06.05 Circunstancias especiales

No existen circunstancias especiales tales como litigios, embargos, etc. que afecten a los activos financieros.

09.06.07 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

09.07 Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo de instrumentos financieros

09.07.01 Información cualitativa

En el presente ejercicio no hay ningún tipo de riesgo (de crédito, de liquidez o de mercado) que haga necesario la exposición de estos.

09.08 Fondos propios

09.08.04 Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en el artículo 297.b) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

09.08.06 Acciones/Participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

No se poseía al principio de ejercicio acciones o participaciones propias en cartera.

Durante el ejercicio a que se refiere la presente memoria no han sido adquiridas acciones o participaciones propias por parte de la empresa.

No se han enajenado acciones o participaciones propias durante el ejercicio social a que se refiere el presente informe.

No se ha llevado a cabo en el transcurso del período que abarca el ejercicio social reducción de capital para amortización de acciones o participaciones propias en cartera.

No se poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

No se han recibido acciones o participaciones propias en garantía.

09.08.08 Capital poseído por otras empresas

El 100% de las participaciones de Watium, S.L. pertenecen a Visalia Holding, S.L.

09.08.12 Movimiento, durante el ejercicio, cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012"

Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012".

12 Situación fiscal

12.03 No reconocimiento de pasivos por impuesto diferidos

Todos los pasivos por impuesto diferido resultante de diferencias temporarias imponibles se han reconocido en el balance de la sociedad.

12.04 Diferencias temporarias

12.04.01 Diferencias temporarias

Las diferencias temporarias registradas en el balance al cierre del ejercicio son:

DESCRIPCIÓN	AUMENTO	DISMINUCIÓN
Cambio de criterios contables (art. 11.3.2º LIS)		1.257.153,04
Total		**1.257.153,04**

12.04.02 Detalle de la cuenta "activos por diferencias temporarias deducibles"

La cuenta "activos por diferencias temporarias deducibles" al inicio del ejercicio presentaba un saldo de 314.288,26 siendo el saldo final de 18.332,79 (314.288,26 en 2021).

12.05 Bases imponibles negativas

12.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

En el presente ejercicio no existen bases imponibles negativas pendientes de compensar.

12.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

12.07 Incentivos fiscales

12.07.01 Detalle situación de los incentivos

Los incentivos fiscales que se aplican durante el presente ejercicio son:

DESCRIPCIÓN	DED. GENERADA	DED. APLICADA	DED. PENDIENTE	AÑO LÍMITE
Donaciones a entidades sin fines de lucro (40%) año 2022	12.000,00	12.000,00		2032
Donaciones a entidades sin fines de lucro (35%) año 2021	11.311,20	11.311,20		2031

12.07.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

12.11 Cambios en los tipos impositivos

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

12.16 Otras circunstancias situación fiscal

12.16.01 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00.

13 Ingresos y gastos

13.04 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Consumo de mercaderías	60.037.858,05	42.665.445,47
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	60.037.858,05	42.665.445,47
- nacionales	60.037.858,05	42.665.445,47
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

13.05 Cargas sociales

La partida de cargas sociales que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

CONCEPTO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Cargas sociales	336.892,79	264.231,37
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	336.892,79	261.804,23
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		2.427,14

13.06 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

13.07 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

14 Provisiones y contingencias

14.01 Análisis del movimiento

14.01.01 Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal".

14.01.02 Actuaciones medioambientales

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Actuaciones medioambientales".

14.01.03 Provisiones por reestructuración

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Provisiones por reestructuración".

14.01.04 Otras provisiones

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Otras provisiones".

14.01.05 Provisiones a corto plazo

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Provisiones a corto plazo".

14.01.06 Por transacciones con pagos basados en instrumentos financieros

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Transacciones con pagos basados en instrumentos financieros".

14.07 Entrada de beneficios de activos no cumplen criterios de reconocimiento

No hay activos que no figuren en el balance.

15 Información sobre medio ambiente

15.01 Comunicación negativa

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

16 Retribuciones a largo plazo al personal

16.01 Retribuciones a largo plazo al personal

16.01.02 Provisiones reconocidas en el balance

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Retribuciones a largo plazo al personal".

17 Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

17.01 Descripción de acuerdos

No existen compromisos de pago basados en instrumentos de patrimonio, ni referenciados al valor de éstos.

17.02 Provisiones reconocidas en el ejercicio

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Transacciones con pagos basados en instrumentos financieros".

17.03 Pagos basados en opciones sobre acciones

17.03.01 Opciones sobre acciones durante el ejercicio

No se han realizado transacciones con pagos basados en opciones sobre acciones.

18 Subvenciones, donaciones y legados

18.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

No existen subvenciones, donaciones ni legados en el pasivo del balance ni imputaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias.

18.02 Análisis del movimiento

Durante el ejercicio, no se ha producido movimiento en las partidas correspondientes a subvenciones, donaciones o legados.

19 Operaciones con partes vinculadas

a) Saldos

	2022	**2021**
Proveedores		-373.910,56
Acreedores		-21.428,40
Créditos entregados a C/P	1.480.000,00	1.480.000,00
Clientes	17.605.616,79	15.705.628,88

b) Transacciones

Trabajos realizados por otras empresas		
Servicios profesionales habituales		
Servicios profesionales excepcionales		
Ingresos por ventas	-2.782.538,21	-602.338,05
Gastos a repercutir	-45.675,59	-45.675,59
Aprovisionamientos	-14.777.402,99	-15.705.628,88

En la partida de Aprovisionamientos se incluye la minoración del coste de energía en OMIE por la representación a otras empresas vinculadas, así como la liquidación de los bilaterales de energía con la empresa Visalia Energía

No se han reconocido gastos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables de partes vinculadas. Tampoco existen garantías comprometidas con empresas vinculadas.

Todas las transacciones que realiza la sociedad con empresas vinculadas pertenecen al tráfico ordinario de la empresa y se efectúan en condiciones normales de mercado

19.05 Sueldos, dietas y remuneraciones

19.05.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección.

19.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de sueldo, dietas y otras remuneraciones.

19.06 Participación administradores

Los administradores no se encuentran en ninguna clase de situación de conflicto, ni directo ni indirecto, con el interés de la Sociedad a que hace referencia el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

20 Otra información

20.01 Número medio personas empleadas

A continuación se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS AÑO 2022	
Categoría	**Personal**
Directivos	1
Mandos intermedios	9
Técnicos especializados	3
Puestos operativos	59
Total	**72**

A continuación se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORÍAS AÑO 2022		
Categoría	**Hombres**	**Mujeres**
Directivos	1	
Mandos intermedios	6	3
Técnicos especializados	1	2
	16	43
Total	**24**	**48**

20.03 Retribución de los auditores

En el ejercicio 2022 el importe satisfecho por la auditoría ascendió a 5.000,00 € (mismo importe en 2021), no habiéndose satisfecho a la sociedad auditora ni a sus socios ningún otro importe por otros conceptos.

21 Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

21.02 Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

21.03 Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

21.06 Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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

22.01 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio así como los ratios de las operaciones pagadas y de las operaciones pendientes de pago:

Tras la publicación en el BOE de la Ley 18/22 de 28 septiembre (entrada en vigor el 19 de octubre de 2022) a la información que hasta ahora se incluía en la memoria sobre el plazo medio de pago a proveedores se exige un requisito adicional:

"*Volumen monetario y número de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad y el porcentaje que supone sobre el número total de facturas y sobre el total monetario de los pagos a proveedores"*

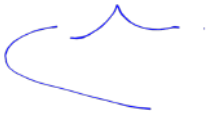
PMP 2022	22,52
IMPORTE TOTAL FACTURAS	115.026.822,29
Nº FACTURAS	931.434,00
% FACTURAS PAGADAS ANTES DE 30 DIAS	66,43%
% IMPORTES PAGADO ANTES DE 30 DIAS	90,86%

23 Firmas

23.01 Firmas

En MADRID, a 31 de Marzo de 2023, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

RICARDO BLACH VIZOSO con N.I.F. 43099559C
en calidad de Presidente del Consejo de Administración.



PABLO ABEJAS GARCIA con N.I.F. 50733991Q
en calidad de representante de VISALIA HOLDING SPV, S.L.

WATIUM, S.L.

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2022

Evolución de los negocios

En el ejercicio anterior la Compañía pasó a formar parte del Grupo Visalia al adquirir éste el 100% de las participaciones de Watium, S.L. Tras esta operación, la gestión de la sociedad ha estado encaminada a integrarse dentro del grupo, lo que durante el 2022 ha logrado de forma exitosa de tal manera que actualmente la gestión de la áreas y departamentos es única para todo el grupo.

Prácticamente desde su constitución hasta el ejercicio 2018 la Compañía no había dejado de incrementar sus ventas hasta llegar en ese ejercicio a facturar más de 96 millones de euros, sin embargo, durante el ejercicio 2019 y aún más en el 2020 la Sociedad vio reducida su cifra de negocios debido a la decisión que se tomó en 2018 de no acudir a ninguna licitación ni pública ni privada ante los márgenes tan estrechos que ofrecía este nicho de mercado. Pero, tras su incorporación al Grupo Visalia, la Compañía ha vuelto a ver un importante incremento en su cifra de negocios, en 2021 facturó más de 78 millones de euros y en el 2022 ha vuelto a incrementar sus ventas llegando a superar los 97 millones facturados.

La cifra de compras, lógicamente, también ha tenido en este ejercicio un incremento respecto al año anterior, pero mientras que las ventas han aumentado en 19 millones de euros, el importe de las compras se ha incrementado en 13 millones de euros con lo que el margen bruto de este ejercicio se ha incrementado en relación con el 2021 tanto en importe como en porcentaje. Esto se debe principalmente a que la Compañía a inicios de año ha renovado precios a toda su cartera, pero manteniendo el mismo coste de aprovisionamiento.

El gasto de personal es ligeramente superior al del ejercicio anterior, pero se podría decir que se mantiene estable y la Sociedad no tiene previsto despidos a corto plazo.

Tal y como esperaban los administradores, en este ejercicio prácticamente se ha duplicado el resultado de explotación pasando de 2.705.354,31 euros a un beneficio de 4.970.593,13 euros.

En este ejercicio la Compañía a entregado préstamos a largo plazo a otras empresas del grupo por más de 7 millones de euros para la realización de inversiones financieras que hagan más grande y fuerte al grupo.

La Sociedad sigue necesitando financiación externa por lo que su deuda con entidades de crédito a cierre de 2022 es muy similar a la que tenía en 2021 con el agravante de que tiene menos deuda a largo plazo, pero más deuda a corto plazo.

Los Fondos Propios Watium están muy saneados y su fondo de maniobra es positivo.

En general, los administradores están satisfechos con los datos obtenidos en 2022.

Periodo medio de pago

El precio medio de pago a proveedores está entorno a los 22 días

Hechos Posteriores

No se han producido acontecimientos significativos posteriores al cierre, que merezcan ser mencionados.

Otras cuestiones

La Sociedad no ha realizado inversiones importantes ni en inmovilizado intangible, ni en inmovilizado material ni en inversiones inmobiliarias, aunque sigue invirtiendo en un programa informático propio adecuado a su actividad.

No ha adquirido ni vendido participaciones de empresas del grupo.

La sociedad no ha tenido acciones en autocartera durante el ejercicio.

No se han desarrollado actividades relacionadas con la investigación, el desarrollo y la innovación.

La empresa no ha contratado derivados financieros.

Los administradores no prevén riesgos e incertidumbres más allá de los relacionados con la propia actividad desarrollada.

Madrid, 31 de marzo de 2023

Fdo.: Ricardo Blanch Vizoso

Fdo.: Pablo Abejas García

Información Mercantil interactiva de los Registros Mercantiles de España

Registro Mercantil de BARCELONA

Expedida el día: 15/10/2024 a las 17:54 horas.

Para cualquier consulta respecto a la petición que acaba de realizar recuerde el número de solicitud asignado:
Nº Solicitud: **M75CQ07U**

Datos generales

Índice

Denominación:	WATIUM S.L.
Página web corporativa:	https://www.watium.es/informacion-socios-inversores.html
Inicio de operaciones:	03/05/2012
Domicilio social:	PS DEL FERROCARRIL Num.335 P.3 PTA.4 CASTELLDEFELS 08860
Duración:	INDEFINIDA
N.I.F.:	B86459260
Código LEI:	9598000LS1ADBWA2GA16
Datos registrales:	Hoja B-568020 Tomo IRUS : 1000380870667 Folio 0
Objeto social:	Artículo 2º.- Objeto. La Sociedad tiene como objeto social el desarrollo de las actividades correspondientes a los siguientes códigos y descripciones de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas: Actividad: comercio de energía eléctrica. CNAE -3514. Asimismo, podrá realizar las siguientes actividades sociales: La comercialización, compraventa, importación, exportación y suministro de energía, bajo cualquiera de las modalidades permitidas por ley. La representación por cuenta ajena e intermediación para la adquisición y compra de energía de comercializadoras de energía eléctrica y consumidores directos en mercado, bajo cualquiera de las modalidades permitidas por ley. La producción de energía eléctrica, bajo cualquiera de las modalidades permitidas por la ley. La representación por cuenta ajena e intermediación para la venta y transferencia de energía de productores de energía, bajo cualquiera de las modalidades permitidas por la ley. La comercialización, compraventa, importación, exportación ysuministro de derechos de emisión, certificados de energía verde, garantías de origen renovable, certificados de ahorro energético y certificados de eficiencia energética, bajo cualquiera de las modalidades permitidas por la ley. La representación por cuenta ajena e intermediación para la adquisición, compra, transformación y venta de derechos de emisión, certificados de energía verde y garantías de origen renovable, bajo cualquiera de las modalidades permitidas por la ley. Actividades propias de la prestación de servicios energéticos o de mejora de la eficiencia energética en las instalaciones o locales de un usuario.

La prestación de servicios de consultoría, asesoría o gestión administrativa, relacionados con la energía. La comercialización, explotación y prestación de servicios informáticos, relacionados con la energía. La prestación de servicios de agencia para la promoción o venta de productos, relacionados con la energía. Las anteriores actividades podrán ser desarrolladas por la Sociedad total o parcialmente, de modo indirecto, mediante la titularidad de acciones o participaciones sociales en sociedades con objeto social análogo o idéntico o mediante cualesquiera otras formas admitidas en derecho. La Sociedad no desarrollará ninguna actividad de las indicadas, para la cual la normativa aplicable exija condiciones o limitaciones específicas, en tanto en cuanto no dé exacto cumplimiento a las mismas. Si alguna de las actividades elegidas fuera de carácter profesional, la Sociedad la ejercerá como mera intermediadora entre el profesional prestador del servicio y el consumidor.

Estructura del órgano: Consejo de Administracion

Unipersonalidad: La sociedad de esta hoja es unipersonal, siendo su socio único VISALIA ENERGIA S.L., con N.I.F. B67302489

Último depósito contable: 2023

Asientos de presentación vigentes

Índice

No existen asientos de presentación vigentes

Situaciones especiales

Índice

No existen situaciones especiales

CERTIFICACIÓN DEL ACTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE «*VISALIA ENERGÍA, S.L.*», ACTUANDO COMO JUNTA GENERAL DE "*WATIUM, S.L.*", CELEBRADA EL 13 DE JUNIO DE 2024

D. Carlos DE ROSSELLÓ MORENO, secretario del consejo de administración de «*VISALIA ENERGÍA, S.L.*» con el cargo inscrito en el registro mercantil,

CERTIFICA

Primero.- Que el **13 de junio de 2024** se reunió en Barcelona la totalidad de los consejeros de la compañía y todos ellos decidieron unánimemente celebrar junta general con el carácter de universal para tratar los asuntos que se exponen el acta de la junta.

Segundo.- Que el acta de la junta contiene la lista de asistentes, todos ellos presenciales, y la firma de todos ellos además de la firma del presidente y secretario de la junta.

Tercero.- Que por voluntad unánime de los socios actúa como presidente de esa junta el Sr. D. Ricardo BLACH VIZOSO y, como secretario de la misma, el Sr. D. Carlos ROSSELLÓ MORENO.

Cuarto.- Que una vez declarada la válida constitución de la junta por el presidente, al cumplirse las exigencias legales y estatutarias, y habiendo manifestado expresamente todos los socios estar suficientemente informados sobre los temas que van a tratarse, se procedió a debatir y votar los puntos del orden del día

Quinto.- Que del acta de la junta resulta la aprobación de los siguientes acuerdos, todos ellos aprobados unánimemente por la totalidad de los socios:

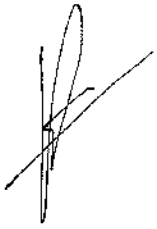
> ***Primer acuerdo***: «*Al amparo del artículo 15 LSC y actuando como junta general de nuestra sociedad totalmente participada "WATIUM, S.L.", aprobar las Cuentas Anuales individuales del ejercicio 2023 (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) y el Informe de Gestión individual, todos ellos de "WATIUM, S.L." y cerrados a* ***31 de diciembre de 2023***. *Todos estos documentos se adjuntan como* ***ANEXO 1***, *fueron confeccionadas por el órgano de administración de "WATIUM, S.L.", están suscritos por todos sus administradores y se acompañan del oportuno informe de auditoría firmado el* ***11 de abril de 2024.***»
>
> ***Segundo acuerdo***: «*Aprobación, en su caso, de la siguiente propuesta de distribución del beneficio del ejercicio 2023 de "WATIUM, S.L.", cerrado a* ***31 de diciembre de 2023***, *que asciende a* ***2.218.505,87 euros****: a reserva voluntaria:* ***2.218.505,87 euros***.»
>
> **Tercer acuerdo**: «*Aprobación de la gestión realizada por los administradores de "WATIUM, S.L." durante el ejercicio 2023 y agradecimiento expreso por la labor realizada*».

Sexto.- Que el ANEXO 1 que acompaña a esta certificación se corresponde exactamente con el ANEXO 1 del acuerdo primero antes certificado: Cuentas Anuales individuales del ejercicio 2023 de "*WATIUM, S.L.*" (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) e Informe de Gestión individual cerrados todos ellos a 31 de diciembre de 2023. El ANEXO 1 incorpora también el Informe de los auditores de cuentas de "*WATIUM, S.L.*".

Que dichas cuentas anuales que se acompañan han sido remitidas telemáticamente con el código alfanumérico ebnto8kDIT1TxWzXO2jf4EcRaNN93kfTIIEaNQ/1eE0=que se consigna en el certificado de la huella digital debidamente firmado.

Séptimo.- Que el acta de la junta fue aprobada por unanimidad por todos los socios a inmediata continuación y firmada por el presidente y secretario.

Octavo.- Que esta certificación se libra el día **27 de septiembre de 2024.**



D. Ricardo BLACH VIZOSO
V. Bº del presidente del consejo de administración

D. Carlos DE ROSSELLÓ MORENO
Secretario del consejo de administración

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

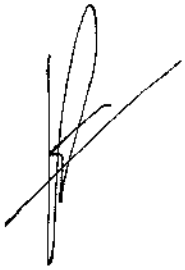
SOCIEDAD:	WATIUM, SL			**NIF:**	B86459260
DOMICILIO SOCIAL:	RB GARRAF 76				
MUNICIPIO:	SANT PERE DE RIBES	**PROVINCIA:**	BARCELONA	**EJERCICIO:**	2023

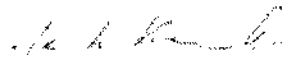
NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

RICARDO BLACH VIZOSO

CARLOS DE ROSSELLO MORENO

FIRMA(S):





LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

ebnto8kDIT1TxWzXO2jf4EcRaNN93kfTIlEaNQ/1eE0=

Fecha de generación de la huella digital: 27/9/2024 15:20

HISPAN AUDITORES, S.L.
Calle Velázquez, 157 - 1ª Planta
28002 MADRID

Teléf.: 91 524 57 61
e-mail: hispan@hispanauditores.com

R. M. Madrid, Tomo 21471, Folio 120, Hoja M-383872, Inscripción 1ª - C.I.F.: B-81360941 Inscrito en el R.O.A.C. con el nº S1704

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

WATIUM, S.L.

11 DE ABRIL DE 2024

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
ROAC nº S1704
MADRID

HISPAN AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE WATIUM, S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **WATIUM, S.L.**, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio 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 **WATIUM, S.L.** a 31 de diciembre de 2023, así como de los 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 identifican 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 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 estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área muy significativa y, como tal, susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoria.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron:

- La evaluación de los controles de reconocimiento de ingresos con especial énfasis en los mecanismos de registro y las comprobaciones que de los mismos efectúan los distintos departamentos.
- El análisis de la razonabilidad de las variaciones interanuales para identificar tendencias inusuales tanto en las cifras de venta como en el importe de los márgenes obtenidos.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los datos obtenidos del programa de facturación.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los declarados en los impuestos presentados, tanto en relación con el IVA a través del SII y de las liquidaciones mensuales de IVA como con los impuestos sobre la electricidad que se presentan mensualmente.
- Verificación del corte de operaciones comprobando los cálculos realizados por la Sociedad para estimar la energía pendiente de facturar.

Otra Información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023 cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad, y no forman parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre 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 la 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si su 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.

INSTITUTO CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
IIISPAN AUDITORES
MADRID

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad 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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las 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, pueden 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 en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y caloramos 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA HISPAN AUDITORES ROAC nº S1524 MADRID

- 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
ROAC Nº 51702
MADRID

AUDITORES

HISPAN AUDITORES, S.L.

2024 Núm. 01/24/10310
SELLO CORPORATIVO: 98,00 EUR
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

HISPAN AUDITORES, S.L.
p.p.

Fdo.: Mª Isabel Guijarro Rodríguez
Socia-Auditora. ROAC: 19.975

Madrid, 11 de abril de 2024

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica — SA: 01011 [ ] SL: 01012 [X] Otras: 01013

NIF: 01010 B86459260

LEI: 01009 Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 WATIUM, SL

Domicilio social: 01022 RB GARRAF 76

Municipio. 01023 SANT PERE DE RIBES — Provincia. 01025 BARCELONA

Código postal: 01024 08810 — Teléfono: 01031

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa: 01037 lromero@grupovisalia.com

Pertenencia a un grupo de sociedades:

		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa.	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo.	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Comercio energia electrica (1)

Código CNAE: 02001 3514 (1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
Número de mujeres en el órgano de administración:	04212	0	0
Número total de miembros del órgano de administración:	04213	1	2

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
FIJO (4):	04001	38,00	0
NO FIJO (5):	04002	0	0

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010	0	

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo.

	EJERCICIO 2023 (2)				EJERCICIO 2022 (3)	
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	14	04121	24		
NO FIJO:	04122	0	04123	0		

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2023 (2)			EJERCICIO 2022 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas.	01102	2.023	1	1	2.022	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.023	12	31	2.022	12	31

Número de páginas presentadas al depósito. 01901 56

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales.

Euros:	09001	[X]
Miles de euros:	09002	[ ]
Millones de euros:	09003	[ ]

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 26 4 2007)
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales
(3) Ejercicio anterior
(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior).

$$\text{nº de personas contratadas} \times \frac{\text{nº medio de semanas trabajadas}}{52}$$

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1).

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		35.350.086,33	9.668.422,53
I. Inmovilizado intangible	11100	4 y 5	1.213.766,28	768.860,97
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150		836.123,04	392.210,97
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170		377.643,24	376.650,00
II. Inmovilizado material	11200	4 y 6	20.953,29	287.678,84
1. Terrenos y construcciones	11210			269.165,77
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		20.353,29	17.913,07
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		600,00	600,00
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		25.515,00	20.515,00
1. Instrumentos de patrimonio	11410		25.515,00	20.515,00
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	8 a	34.083.225,79	8.573.034,93
1. Instrumentos de patrimonio	11510		210.796,94	1.091.959,11
2. Créditos a terceros	11520		33.811.273,65	7.163.419,71
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550		61.155,20	317.656,11
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600		6.625,97	18.332,79
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL B1.2

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		11.239.486,78	21.419.938,25
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		117.050,95	146.016,69
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260		117.050,95	146.016,69
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	8.a	3.052.281,18	15.885.195,03
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		-629.611,11	13.083.149,46
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		-629.611,11	13.083.149,46
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330		3.213.825,39	2.503.173,95
4. Personal	12340		7.263,40	8.307,34
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		460.803,50	290.564,28
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400		2.469.727,18	59.312,95
1. Instrumentos de patrimonio	12410		2.448.484,80	28.171,53
2. Créditos a empresas	12420		21.242,38	31.141,42
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL B1.3

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	**12500**			
1. Instrumentos de patrimonio	**12510**			
2. Créditos a empresas	**12520**			
3. Valores representativos de deuda	**12530**			
4. Derivados	**12540**			
5. Otros activos financieros	**12550**			
6. Otras inversiones	**12560**			
VI. Periodificaciones a corto plazo	**12600**		5.341.755,36	4.420.487,66
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**12700**		258.672,11	908.925,92
1. Tesorería	**12710**		258.672,11	908.925,92
2. Otros activos líquidos equivalentes	**12720**			
TOTAL ACTIVO (A + B)	**10000**		46.589.573,11	31.088.360,78

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		8.537.874,11	11.064.045,79
A-1) Fondos propios	21000	8 e	8.537.874,11	11.064.045,79
I. Capital	21100		1.000.000,00	1.000.000,00
1. Capital escriturado	21110		1.000.000,00	1.000.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		319.368,24	1.894.027,66
1. Legal y estatutarias	21310		200.000,00	200.000,00
2. Otras reservas	21320		119.368,24	1.694.027,66
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios	21600		5.000.000,00	4.979.798,00
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	2.218.505,87	3.190.220,13
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		8.829.842,73	6.823.737,86
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200	8.b	8.829.842,73	6.823.737,86
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL B2.2

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
2. Deudas con entidades de crédito	31220		6.749.536,51	6.354.299,64
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		2.080.306,22	469.438,22
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		29.221.856,27	13.200.577,13
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300	8.b	8.529.025,23	9.480.557,72
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320		3.726.766,04	8.972.302,70
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		4.802.259,19	508.255,02
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	8.b	20.692.831,04	3.720.019,41
1. Proveedores	32510		12.873.169,11	2.237.950,00
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		12.873.169,11	2.237.950,00
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520			
3. Acreedores varios	32530		652.295,76	684.620,06
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		-250,07	-0,12
5. Pasivos por impuesto corriente	32550		846.154,30	703.618,87
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		72.217,00	93.830,60
7. Anticipos de clientes	32570		6.249.244,94	
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		46.589.573,11	31.088.360,78

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	16	57.011.881,92	97.422.794,98
a) Ventas	40110		57.011.881,92	97.422.794,98
b) Prestaciones de servicios	40120			
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400	10	-41.358.450,37	-81.604.011,83
a) Consumo de mercaderías	40410		-25.786.457,39	-60.037.858,05
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		-15.571.992,98	-21.566.153,78
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500		2.621,34	
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		2.621,34	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520			
6. Gastos de personal	40600	10	-1.815.619,98	-1.803.547,60
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-1.455.323,64	-1.466.654,81
b) Cargas sociales	40620		-360.296,34	-336.892,79
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		-8.487.918,56	-8.339.368,88
a) Servicios exteriores	40710		-7.455.084,16	-7.473.487,07
b) Tributos	40720		-620.835,34	-585.118,84
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		-248.499,14	-247.129,19
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		-163.499,92	-33.633,78
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 y 6	-193.432,53	-113.143,15
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-271.837,12	-757.067,31
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		-271.837,12	-757.067,31
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
13. Otros resultados	41300	10	-304.677,45	164.936,93
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		4.582.567,25	4.970.593,14
14. Ingresos financieros	41400		35.024,94	58.417,35
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		35.024,94	58.417,35
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422		35.024,94	58.417,35
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		-1.552.467,90	-794.550,60
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520	8.b	-1.552.467,90	-794.550,60
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610			
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41620			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-1.517.442,96	-736.133,25
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		3.065.124,29	4.234.459,89
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-846.618,42	-1.044.239,76
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		2.218.505,87	3.190.220,13
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		2.218.505,87	3.190.220,13

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN1

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		2.218.505,87	3.190.220,13
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		2.218.505,87	3.190.220,13

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:
WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	1.000.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	1.000.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	1.000.000,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	1.000.000,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	1.000.000,00		

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:
WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	733.666,57		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	733.666,57		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	1.160.361,09		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	1.160.361,09		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	1.894.027,66		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	1.894.027,66		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-4.800.000,00		
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520	-4.800.000,00		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	3.225.340,58		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	3.225.340,58		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	319.368,24		

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:
WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	4.979.798,00	1.715.359,47	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	4.979.798,00	1.715.359,47	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		3.190.220,13	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-1.715.359,47	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-1.715.359,47	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	4.979.798,00	3.190.220,13	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	4.979.798,00	3.190.220,13	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		2.218.505,87	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	20.202,00	-3.190.220,13	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	20.202,00	-3.190.220,13	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	5.000.000,00	2.218.505,87	

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:
WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525			

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:
WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	8.428.824,04
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	8.428.824,04
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	3.190.220,13
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524	-554.998,38
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	-554.998,38
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	11.064.045,79
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	11.064.045,79
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	2.218.505,87
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-4.800.000,00
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	-4.800.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524	55.322,45
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	55.322,45
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	8.537.874,11

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.1

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	**61100**		3.065.124,29	4.234.459,88
2. Ajustes del resultado	**61200**		6.698.020,55	-485.023,29
a) Amortización del inmovilizado (+)	**61201**	5 y 6	193.432,53	113.143,15
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–)	**61202**		248.499,14	1.004.196,50
c) Variación de provisiones (+/–)	**61203**		6.885.834,60	115.341,11
d) Imputación de subvenciones (–)	**61204**			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–)	**61205**		271.319,98	
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–)	**61206**			
g) Ingresos financieros (–)	**61207**			
h) Gastos financieros (+)	**61208**			
i) Diferencias de cambio (+/–)	**61209**			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/–)	**61210**			
k) Otros ingresos y gastos (–/+)	**61211**		-901.065,70	-1.717.704,05
3. Cambios en el capital corriente	**61300**		17.440.170,50	2.794.452,09
a) Existencias (+/–)	**61301**			-174.982,43
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–)	**61302**	8.a	12.033.538,44	9.036.471,95
c) Otros activos corrientes (+/–)	**61303**			-3.499.219,96
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–)	**61304**	8.b	5.406.632,06	-6.242.019,86
e) Otros pasivos corrientes (+/–)	**61305**			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–)	**61306**			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	**61400**			
a) Pagos de intereses (–)	**61401**			
b) Cobros de dividendos (+)	**61402**			
c) Cobros de intereses (+)	**61403**			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–)	**61404**			
e) Otros pagos (cobros) (–/+)	**61405**			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	**61500**		27.203.315,34	6.543.888,68

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.2

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (–)	**62100**		-27.037.432,14	-6.494.560,03
a) Empresas del grupo y asociadas	**62101**		-5.000,00	-5.000,00
b) Inmovilizado intangible	**62102**	5	-627.209,16	-499.450,00
c) Inmovilizado material	**62103**	6	-15.723,10	-273.755,77
d) Inversiones inmobiliarias	**62104**			
e) Otros activos financieros	**62105**		-25.039.523,90	-5 716.354,26
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	**62106**			
g) Unidad de negocio	**62107**			
h) Otros activos	**62108**		-1.349.975,98	
7. Cobros por desinversiones (+)	**62200**		126.590,24	1.325.583,50
a) Empresas del grupo y asociadas	**62201**			
b) Inmovilizado intangible	**62202**			
c) Inmovilizado material	**62203**			
d) Inversiones inmobiliarias	**62204**			
e) Otros activos financieros	**62205**		9.899,04	1.325.583,50
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	**62206**			
g) Unidad de negocio	**62207**			
h) Otros activos	**62208**		116.691,20	
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	**62300**		-26.910.841,90	-5.168.976,53

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.3

NIF: B86459260

DENOMINACIÓN SOCIAL:

WATIUM, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-942.727,25	-923.544,18
a) Emisión	63201		800.000,00	573.922,04
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	8.b	800.000,00	104.484,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			469.438,04
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207		-1.742.727,25	-1.497.466,22
1. Obligaciones y otros valores negociables (–)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (–)	63209	8.b	-1.742.727,25	-1.497.466,22
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)	63210			
4. Deudas con características especiales (–)	63211			
5. Otras deudas (–)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			
a) Dividendos (–)	63301			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		-942.727,25	-923.544,18
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		-650.253,81	451.367,97
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		908.925,92	457.557,95
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		258.672,11	908.925,92

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

WATIUM, S.L. (B86459260)

MEMORIA DEL EJERCICIO 2023

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Sociedad se constituyó como limitada el 2 de mayo de 2012 bajo de denominación de WATIUM, S.L., sin que, desde entonces, haya cambiado su denominación.

La Sociedad tiene establecido su domicilio social en la Rambla del Garraf, 76 en Sant Pere de Ribes (Barcelona), aunque desarrolla su actividad en Madrid.

La Sociedad pertenece a un grupo de sociedades con obligación de consolidar cuya matriz es Visalia Energía, S.L. Todas las sociedades que forman el grupo están domiciliadas en España.

La duración de la Sociedad es por tiempo indefinido, efectuando el cierre del ejercicio social el día treinta y uno de diciembre de cada año.

El objeto social de la Compañía es la gestión, tramitación y contratación por cuenta propia o de terceros de energía eléctrica a distribuidores primarios, coincidiendo con la actividad que ejerce la Sociedad en la actualidad.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro y deposita sus cuentas individuales en el Registro Mercantil de Madrid.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

A) MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLE A LA SOCIEDAD

Estas Cuentas Anuales se han formulado de acuerdo con el marco normativo de información financiera establecido en:

a) – Código de Comercio y restante legislación mercantil

b) – Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007

c) – Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el ICAC en el desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.

d) – El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación

B) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales, formuladas por los Administradores de la Sociedad, se han preparado a partir de los registros contables de Watium, S.L. y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

C) APLICACION DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Estas cuentas se han formulado teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

D) ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros.

Tampoco existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando en un futuro.

E) COMPARACION DE LA INFORMACION

El Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria se presentan a efectos comparativos mostrando junto a las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra a 31 de diciembre 2023 las que corresponden al ejercicio anterior, no existiendo ninguna dificultad para su comparación.

F) AGRUPACIÓN DE PARTIDAS Y ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación distinta a las que aparecen desagregadas en otros puntos de esta Memoria

Las deudas con entidades de crédito, así como las deudas por leasing, se encuentran recogidas en el pasivo corriente por el importe con vencimiento inferior a un año y en el pasivo no corriente por la parte de la deuda con vencimiento superior a doce meses.

G) CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES

En el ejercicio no se han realizado cambios significativos en criterios contables, siendo estos uniformes con los aplicados en el ejercicio anterior.

H) CORRECCION DE ERRORES

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2022.

3.- DISTRIBUCION DEL RESULTADO

3.a) – La aplicación de resultados correspondiente al ejercicio 2023 que el órgano de administración presentará a la Junta General se ha formulado en los siguientes términos:

Base de reparto
.- Pérdidas y Ganancias ..... 2.218.505,87 €

Distribución
.- A Reservas Voluntarias ..... 2.218.505,87 €

El beneficio del ejercicio anterior que ascendió a 3.190.220,13 euros se destinó en su totalidad a Reservas Voluntarias según consta en el acta de la Junta General celebrada el 25 de mayo del 2023.

3.b) – Reparto de dividendos

Con fecha 19 de diciembre de 2023 la Junta General aprueba un reparto de dividendos de 4.800.000 euros con cargo a Reservas Voluntarias.

En el ejercicio anterior, la Compañía repartió con cargo a Reservas Voluntarias un dividendo de 500.000 euros.

3.c) – Limitaciones para la distribución de dividendos
No existe limitación alguna para la distribución de dividendos

4.- NORMAS DE VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las distintas partidas son los siguientes:

A) INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos incluidos en este epígrafe se encuentran valorados a su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Los criterios para el reconocimiento de pérdidas por deterioro son similares a los aplicados para el inmovilizado material.

Se amortizan linealmente según la vida útil estimada de cada elemento.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

B) INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

En la fecha del balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro, en cuyo caso se calcula el valor recuperable para determinar la pérdida correspondiente.

C) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la compañía y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos se han valorado por su valor razonable equivalente al precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más los costes que le han sido directamente atribuibles.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir a corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Si procede, se reconoce en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

Al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado como consecuencia de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Pasivos financieros

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que les son directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera recibir a corto plazo, se valoran por su valor nominal.

Los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que la Sociedad tenga el derecho para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

D) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Sociedad reconoce como gasto, en los ejercicios en los que proceda, el Impuesto sobre Sociedades correspondiente. La liquidación del impuesto se realiza aplicando a la base imponible el tipo de gravamen correspondiente y deduciendo las bonificaciones fiscales a favor de la misma. La base imponible sobre la que se calcula el impuesto resulta de aumentar o disminuir, según corresponda, a la base contable las diferencias existentes con el resultado fiscal.

E) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se contabilizan en el momento de su devengo, por tanto, se han registrado en contabilidad en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, deducidos descuentos e impuestos.

F) PROVISIONES

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las que es mayor la probabilidad de que se tenga que atender la obligación.

Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible. Se procede a su reversión total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

G) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Si se recibieran subvenciones para inversiones no reintegrables se contabilizarían como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerían en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática correlacionada con la inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones a la explotación se imputarán directamente como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

H) TRANSACIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones comerciales con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. El precio que se cobra y se paga en las operaciones vinculadas es el mismo que el que se cobra y se paga a terceros por el mismo tipo de prestaciones.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2022	ENTRADAS 2022	TRASPASOS 2022	SALDO FINAL A 31/12/2022
Aplicaciones informáticas	606.001,56		259.650,00	865.651,56
Aplicaciones informáticas en curso	136.850,00	499.450,00	(259.650,00)	376.650,00
Amort. Acum. Aplicac.Infor.	(387.637,17)	(85.803,42)		(473.440,59)
NETO	355.214,39	413.646,58	0,00	768.860,97

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL 2023	ENTRADAS 2023	TRASPASOS 2023	SALDO FINAL A 31/12/2023
Aplicaciones informáticas	865.651,56	45.009,16	581.206,76	1.491.867,48
Aplicaciones Informáticas en curso	376.650,00	582.200,00	(581.206,76)	377.643,24
Amort. Acum. Aplicac.Infor.	(473.440,59)	(182.303,85)		(655.744,44)
NETO	768.860,97	444.905,31	0,00	1.213.766,28

La Sociedad tiene totalmente amortizadas aplicaciones informáticas por importe de 355.881,87 euros, mismo importe que en el ejercicio anterior.

Las aplicaciones informáticas en curso no se están amortizando porque no están en condiciones de funcionamiento, es la parte del programa informático adaptado a la Compañía que aún no está terminado.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro.

6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es el siguiente:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2022	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SDO.FINAL 2022
Construcciones	0,00	269.165,77		269.165,77
Instalaciones técnicas	42.458,28			42.458,28
Mobiliario	4.143,03			4.143,03
Equipos Informáticos	51.597,64	3.990,00		55.587,64
Elementos de transporte	46.938,01			46.938,01
Equipos Inform.en curso	0,00	600,00		600,00
TOTAL INMOVILIZADO	**145.136,96**	**273.755,77**	**0,00**	**418.892,73**
Amort.Acum.Construcciones	0,00	(13.568,90)		(13.568,90)
Amort.Acum.Instal.Técnicas	(42.458,28)			(42.458,28)
Amort.Acum.Mobiliario	(3.783,27)	(359,76)		(4.143,03)
Amort.Acum.Equipos Inform.	(41.964,24)	(5.900,99)		(47.865,23)
Amort.Acum.Elementos Tte.	(15.668,37)	(7.510,08)		(23.178,45)
TOTAL AMORTIZACIÓN	**(103.874,16)**	**(27.339,73)**		**(131.213,89)**
TOTAL NETO 2022	**41.262,80**	**246.416,04**		**287.678,84**

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2023	ENTRADAS 2023	SALIDAS 2023	SDO.FINAL 2023
Construcciones	269.165,77	15.723,10	(284.888,87)	0,00
Instalaciones Técnicas	42.458,28		(42.458,28)	0,00
Mobiliario	4.143,03		(4.143,03)	0,00
Equipos Informáticos	55.587,64			55.587,64
Elementos de transporte	46.938,01			46.938,01
Equipos Inform.en curso	600,00			600,00
TOTAL INMOVILIZADO	**418.892,73**	**15.723,10**	**(331.490,18)**	**103.125,65**
Amort.Acum.Construcciones	(13.568,90)		13.568,90	0,00
Amort.Acum.Instal.Técnicas	(42.458,28)		42.458,28	0,00
Amort.Acum.Mobiliario	(4.143,03)		4.143,03	0,00
Amort.Acum.Equipos Inform.	(47.885,23)	(3.618,60)		(51.483,83)
Amort.Acum.Elementos Tte.	(23.178,45)	(7.510,08)		(30.688,53)
TOTAL AMORTIZACIÓN	**(131.213,89)**	**(11.128,68)**	**60.170,21**	**(82.172,36)**
TOTAL NETO 2023	**287.678,84**	**4.594,42**	**(271.319,97)**	**20.953,29**

En este ejercicio se ha dado de baja la totalidad de las construcciones porque se ha cerrado la oficina de Barcelona y también se han dado de baja en este ejercicio la totalidad de las instalaciones técnicas y del mobiliario porque se han trasladado de oficina y se dejaron en la antigua oficina.

Las Instalaciones técnicas y el mobiliario se encontraban totalmente amortizados. Existen equipos informáticos totalmente amortizados por importe de 42.824,11 euros (38.274,54 euros en el ejercicio anterior).

En la cuenta de Pérdidas y Ganancias de este ejercicio, además de la dotación por amortización, se ha incluido una pérdida de 271.319,97 euros por la baja de las construcciones. En el ejercicio anterior no hubo otros resultados procedentes del inmovilizado material a parte de las amortizaciones.

No se ha realizado ninguna adquisición de inmovilizado material a empresas del grupo.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro

7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos Financieros

La sociedad no tiene ningún contrato por arrendamiento financiero.

Arrendamientos operativos

COMO ARRENDATARIA

La Sociedad ha tenido alquiladas hasta el mes de julio inclusive unas oficinas de la calle Princesa N.° 2 donde ejercía su actividad. En este ejercicio han trasladado sus oficinas a la calle Príncipe de Vergara N. °108.

En el ejercicio 2023 el alquiler de la calle Princesa hasta el mes de julio ha ascendido a 95.030,71 euros (199.443,28 euros en el ejercicio anterior). El coste por alquiler de las oficinas de Príncipe de Vergara ha sido de 205.651,67 euros (en el ejercicio anterior no hubo ningún gasto por estas oficinas)

8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Activos financieros a largo plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a cobrar		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Pmos.y partidascobra			33.872.428,85	7.481.075,82			33.872.428,85	7.481.075,82
Otros	210.796,94	1.091.959,11					210.796,94	1.1091.959,11
Total		1.091.959,11		7.481.075,82			34.083.225,79	8.573.034,93

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes ni las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Activos financieros a corto plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a cobrar		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ptmos.y partidas a cobrar			2.729.771,01	15.771.788,86			2.729.771,01	15.771.788,86
Otros	2.448.484,80	28.171,53			5.341.755,36	4.420.487,66	7.790.240,16	4.448.659,19
Total	2.448.484,80	28.171,53	2.729.771,01	15.771.788,86	5.341.755,36	4.420.487,66	**10.520.011,17**	**20.220.448,05**

En el ejercicio 2022 la pérdida por deterioro de créditos comerciales ascendía a -467.888,90 euros y en este ejercicio el saldo total de la provisión por deterioro asciende a -491.716.07 euros.

8.b) Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a largo plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	6.749.536,51	6.354.299,64					6.749.536,51	6.354.299,64
Otros					2.080.306,22	469.438,22	2.080.306,22	469.438,22
Total	6.749.536,51	6.354.299,64				469.438,22	**8.829.842,73**	**6.823.737,86**

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a corto plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	3.728.766,04	8.972.302,70			24.576.718,93	3.430.824,96	28.303.484,97	12.403.127,66
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG								
Otros								
Total	3.728.766,04	8.972.302,70			24.576.718,93	6.430.824,96	**28.303.484,97**	**12.403.127,66**

ENTIDAD	CONSTITUCION	VENCIMIENTO	PTE.EN 2022	PTMOS.2023	Pagado en 2023	PTE.EN 2023	A C/P	A L/P
IBERCAJA	29/10/2020	29/10/2023	141.151,60		-141.151,60	0,00		0,00
BANKIA	15/04/2020	15/04/2025	1.795.115,14		-315.104,15	1.480.010,99	310.794,84	1.169.216,15
CAJA INGENIEROS	23/04/2018	10/04/2021	-12,71		12,71	0,00		0,00
BCO.POPULAR	22/03/2018	22/03/2021	-0,07		0,07	0,00		0,00
BBVA	01/06/2020	01/06/2025	277.280,52		-46.619,54	230.660,98	45.893,28	184.767,70
SANTANDER	26/07/2023	26/10/2023	0,00	400.000,00	-400.000,00	0,00		0,00
TARGOBANK	17/06/2020	17/06/2025	692.287,12		-117.925,72	574.361,40	119.472,00	454.889,40
SANTANDER	31/01/2018	28/02/2019	3,88		-3,88	0,00		0,00
SANTANDER	11/12/2020	11/12/2025	245.850,50		-79.953,00	165.897,50	80.871,36	85.026,14
BBVA	25/11/2020	23/11/2023	93.492,20		-93.492,20	0,00		0,00
LIBERBANK	25/06/2020	26/06/2024	553.578,49		-94.751,85	458.826,64	96.073,32	362.753,32
CRCLM	30/04/2020	30/04/2023	20.490,34		-20.490,34	0,00		0,00
LABORAL KUTXA	20/04/2020	20/04/2023	33.877,13		-33.877,13	0,00		0,00
LABORAL KUTXA	23/11/2023	13/11/2026	0,00	400.000,00		400.000,00		400.000,00
SANTANDER	06/04/2020	05/04/2025	1.798.832,47		-311.102,01	1.487.730,46	316.344,96	1.171.385,50
IBERCAJA	27/04/2020	27/04/2023	28.336,04		-28.336,04	0,00		0,00
ABANCA	17/04/2020	27/04/2025	335.786,96		-59.932,47	275.854,49	59.932,47	215.922,02
TOTAL PRÉSTAMOS			6.016.069,61	800.000,00	-1.742.727,25	5.073.342,36	1.029.382,23	4.043.960,13

ENTIDAD	VENCIMIENTO	LÍMITE	PTE.EN 2023	A C/P	A L/P
CTA.DDTO.BANCO POPULAR	16/06/2026	600.000,00	599.392,86	0,00	599.392,86
CTA.CDTO.CAJA RURAL CASTILLA LA MANCHA	22/02/2025	200.000,00	190.924,92	0,00	190.924,92
CTA.CDTO.SANTANDER	11/12/2024	400.000,00	397.489,93	397.489,93	0,00
CTA.CDTO.CAIXABANK	30/10/2025	600.000,00	597.632,14	0,00	597.632,14
CTA.CDTO.SABADELL	01/04/2023	500.000,00	531.291,76	0,00	531.291,76
CTA.CDTO.BANCO PICHINCHA			-862,30	-862,30	
CTA.CDTO.DEUTSCHE BANK			-242,37	-242,37	
CTA.CDRO.CAJA RURAL GRANADA	28/07/2026	400.000,00	399.685,02	0,00	399.685,02
CTA.CDTO.ABANCA	10/06/2026	187.500,00	186.649,68	0,00	186.649,68
CTA.CDTO.BBVA	28/05/2025	200.000,00	200.000,00	0,00	200.000,00
OTROS PRÉSTAMOS			2.300.998,55	2.300.998,55	
TOTAL CRÉDITOS			5.402.980,19	2.697.383,81	2.705.576,38

	A C/P	A L/P
Total préstamos	1.029.382,23	4.043.960,13
Total créditos	2.697.383,81	2.705.576,38
	3.726.766,04	6.749.536,51

Avales

La Compañía tiene entregadas las siguientes garantías antes sus proveedores eléctricos:

- Aval ante MEFF ..... 1.100.000,00 €
- Aval ante OMIE ..... 1.300.000,00 €
- Aval ante RENTA 4 ..... 500.000,00 €
- Aval ante MIBGAS ..... 203.595,89 €

Ambos avales se encuentran garantizados por las siguientes entidades:

- Aval concedido por BANKIA ..... 100.000,00 €
- Aval concedido por SANTANDER..... 400.000,00 €
- Aval concedido por CAIXA ..... 3.595,89 €
- Aval concedido por CAIXA ..... 150.000,00 €
- Aval concedido por BBVA ..... 350.000,00 €
- Aval concedido por SANTANDER..... 200.000,00 €
- Aval concedido por BBVA ..... 150.000,00 €
- Seguro caución ASERTA ..... 600.000,00 €
- Seguro caución ASERTA..... 200.000,00 €
- Seguro caución MARKET ..... 300.000,00 €
- Aval concedido por SANTANDER ..... 150.000,00 €
- Aval concedido por SABADELL ..... 200.000,00 €
- Aval concedido por EUROCAJARURAL 100.000,00 €
- Aval concedido por SABADELL ..... 200.000,00 €

3.103.595,89 €

8.c) Empresas del grupo y asociadas

La Sociedad tiene una participación directa del 100% en la mercantil GESTIÓN COBROS ENERGÍA, S.L.

La totalidad de las participaciones las adquirió en el ejercicio 2019 mediante compraventa elevada a público el 21/03/2019.

Datos de la participada:

- DOMICILIO: Ramba del Garraf, 76 – Sant Pere de Ribes
- ACTIVIDAD: Actualmente la Compañía está inactiva
- PARTICIPACION DIRECTA: 100 %
- Tiene un capital social de 3.000 €
- Esta sociedad no cotiza en Bolsa.
- No ha repartido dividendos.

8.d) Otra información sobre instrumentos financieros

Se estima que el valor en libros de todos los créditos y débitos a corto plazo constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

No existe ninguna deuda que no haya sido atendida a su vencimiento y ninguna tiene un vencimiento superior a cinco años. Tampoco existen deudas con garantía real.

No existen compromisos firmes de compra de activos financieros.

8.e) Fondos Propios

A) CAPITAL SOCIAL

El Capital Social está compuesto por 1.000.000 de participaciones iguales de 1 € de valor nominal cada una, numeradas correlativamente, totalmente suscritas y desembolsadas, no estando admitidas a cotización en Bolsa.

Todas las participaciones que integran el Capital Social gozan de los mismos derechos

B) RESERVA LEGAL

La Sociedad estaba dotando un 10% de sus beneficios a esta reserva hasta alcanzar el 20% del importe del capital social tal y como indica la Ley de Sociedades de Capital. Actualmente está dotado el mínimo exigido por la Ley.

C) RESERVAS VOLUNTARIAS

Las Reservas Voluntarias están constituidas por los beneficios líquidos de ejercicios anteriores que no fueron objeto de distribución ni de asignación a reservas de carácter obligatorio. Esta reserva es de libre disposición.

9.- SITUACION FISCAL E IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Compañía está obligada a presentar anualmente declaración de sus resultados a efectos del Impuesto de Sociedades.

Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos, por lo que, aun en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa por el tratamiento fiscal, los posibles pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales.

La Sociedad no tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar.

10.- INGRESOS Y GASTOS

1) GASTOS

APROVISIONAMIENTOS

El desglose de la partida 4.a de la cuenta de explotación es el siguiente:

	2023	2022
- Compra de mercaderías	25.786.457,39 €	60.037.858,05 €
- Devolución de compras	0,00 €	0,00 €
- Variación de existencias	0,00 €	0,00 €
	25.786.457,39 €	60.037.858,05 €

Son todas compras nacionales

CARGAS SOCIALES

El desglose de la partida 6.b) "Cargas sociales" que aparece en el debe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

	2023	2022
Seguridad Social	360.296,34 €	336.892,79 €
Otros gastos sociales	0,00 €	0,00 €
	360.296,34 €	336.892,79 €

2) INGRESOS

No se han realizado ventas de bienes ni prestaciones de servicios por permuta.

3) OTROS RESULTADOS	2023	2022
- Ingresos excepcionales	62.550,12 €	227.782,56 €
- Gastos excepcionales	-367.227,57 €	-62.845,63 €
OTROS RESULTADOS	-304.677,45 €	164.936,93 €

11.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

A 31 de diciembre de 2023, no existen activos dedicados a la protección y mejora del medioambiente, ni se ha incurrido en gastos de esta naturaleza ni durante este ejercicio ni en el anterior. Asimismo, durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental. Tampoco se recibieron en el ejercicio anterior

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental.

12.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Sociedad no ha recibido ningún tipo de subvención ni en este ejercicio ni en el ejercicio anterior.

13.- HECHOS POSTERIORES

No se han producido acontecimientos relevantes acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio.

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

14.a) Saldos	2023	2022
- Créditos entregados	33.811.273.65 €	1.480.000,00 €
- Clientes	0,00 €	17.605.616,79 €
- Créditos recibidos	-1.561.969,97 €	0,00 €

14.b) Transacciones	2023	2022
- Ingresos por ventas	0,00 €	-2.782.538,21 €
- Ingresos por gastos a repercutir	0,00 €	-45.675,59 €
- Ingresos por servicios	-612.929,24 €	0,00 €
- Aprovisionamientos	13.956.411,09€	14.777.402,99 €
- Gastos a repercutir	63.032,03 €	0,00 €

14.c) Otros

No se han reconocido gastos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables de partes vinculadas. Tampoco existen garantías comprometidas con empresas vinculadas.

Todas las transacciones que realiza la sociedad con empresas vinculadas pertenecen al tráfico ordinario de la empresa y se efectúan en condiciones normales de mercado

RETRIBUCION DE LOS ADMINISTRADORES

Durante el ejercicio 2023 la Sociedad no ha satisfecho al Órgano de Administración ningún tipo de retribución. Tampoco pago retribución alguna a los administradores en el ejercicio anterior.

Dado que las decisiones estratégicas y las operaciones de negocio son instruidas y controladas por el Órgano de Administración, la Sociedad no mantiene en su plantilla ningún empleado que pueda ser considerado como alta dirección.

ARTICULO 229 DE LA LEY DE SOCIEDADES DE CAPITAL DEL 3 DE JULIO DE 2010:

Los administradores no tienen participaciones ni realizan por cuenta propia o ajena, ninguna actividad en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad.

Tampoco ostentan cargos ni desarrollan funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Compañía.

Por otra parte, de conformidad con lo establecido en el artículo 229 del Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, en lo referente al deber de evitar situaciones de conflicto de interés, los administradores han comunicado que no existe ninguna situación conflicto, ya sea directa o indirecta, que puedan tener ellos ni las personas a ellos vinculadas, con el interés de la sociedad.

15.- OTRA INFORMACIÓN

NUMERO MEDIO DE EMPLEADOS

El número medio de empleados durante el ejercicio 2023, con detalle de categoría y sexo es el siguiente:

	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
MANDOS INTERMEDIOS	5,37	2,26	7,63
TITULADOS	0,90	1	1,90
OFICIALES DE 1ª Y 2ª	2,09	9,77	11,86
AUXILIARES	5,66	8,61	14,27
VENDEDOR / CORREDOR	0,92	2,77	3,69
TOTAL	14,94	24,41	39,35

A cierre del ejercicio 2023 la plantilla total en alta era de 36 empleados, 15 hombres y 21 mujeres.
En el ejercicio 2022, el número medio de hombres en plantilla ascendió a 24 y la plantilla media de mujeres fue de 48, lo que suponía una plantilla media total de 72 empleados.

RETRIBUCIÓN DE LOS AUDITORES

En el ejercicio 2023 el importe satisfecho por la auditoría ascendió a 5.000,00 €, mismo importe que en 2022, no habiéndose satisfecho a la sociedad auditora ni a sus socios ningún otro importe por otros conceptos.

16.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

Todas las ventas se realizan en territorio nacional

17.- INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010 de 5 de julio.

Periodo medio de pago a proveedores	18,25
Ratio de operaciones pagadas	23,86
Ratio de operaciones pendientes de pago	22,58
	Importe
Total pagos realizados	86.300.945,53
Total pagos pendientes	2.776.553,37

	TOTAL	Entre 30-60	%S/Total
PAGAOS REALIZADOS	86.300.945,53	7.407.906,21	8,58%
NRO.DE FRAS.PAGADAS	778.306,38	208.278,12	26,76%

El periodo medio de pago en el ejercicio 2022 fue de 22,52

Esta Memoria que forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2023 consta de 17 páginas y ha sido formulada por el órgano de administración de Watium, S.L.

Madrid, 31 de marzo de 2024

Fdo.: Ricardo Blach Vizoso
En calidad de presidente del Consejo de Administración

Fdo.: Pablo Abejas García
En calidad de vocal del Consejo de Administración

Fdo.: Pablo Abejas García
En representación de VISALIA ENERGÍA, S.L.
En calidad de vocal de Consejo de Administración

INFORME DE GESTIÓN 2023 WATIUM S.L

Se emite el presente informe por los administradores de la Sociedad en cumplimiento de lo establecido en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Reglamento del Registro Mercantil y disposiciones complementarias.

Evolución económica y situación de la Sociedad

La situación económica durante el ejercicio 2023 ha venido marcada por la persistencia de las tensiones inflacionistas y de la incertidumbre que continúa afectando a los mercados internacionales; y ahora también por la guerra en Gaza.

En el sector energético, los precios de electricidad y gas se han estabilizado durante el ejercicio 2023 y volvieron a sus valores normales después de la fuerte inflación sufrida durante el ejercicio anterior. El precio promedio de la electricidad se situó en 204,50 €/MWh frente a los 87,1 €/MWh de este ejercicio 2023.

La actividad de Watium se encuadra en el sector energético, en el que participa como comercializadora de energía eléctrica dentro de un grupo de sociedades que se engloban en la matriz Visalia Energía S.L.

Prácticamente desde su constitución hasta el ejercicio 2018 la Compañía no había dejado de incrementar sus ventas hasta llegar en ese ejercicio a facturar más de 96 millones de euros, sin embargo, durante el ejercicio 2019 y aún más en el 2020 la Sociedad vio reducida su cifra de negocios debido a la decisión que se tomó en 2018 de no acudir a ninguna licitación ni pública ni privada ante los márgenes tan estrechos que ofrecía este nicho de mercado. Tras su incorporación al Grupo Visalia, la Compañía volvió a incrementar su cifra de negocios facturando más 78 millones de euros en 2021 y alrededor de 97 millones en 2022. Durante el ejercicio 2023 la cifra de negocios se ha reducido hasta los 57 millones de euros. Este descenso de las ventas viene motivado por una reubicación de parte de la cartera de clientes de la Sociedad en otras empresas del grupo, además del descenso de los precios de la electricidad. Esta caída del alrededor del 41% de las ventas no se ha traducido en una caída de los resultados. La sociedad arroja un EBITDA de más de 5,3 millones de euros frente a los 5,6 del ejercicio anterior, lo que supone un aumento en términos porcentuales pasando de un EBITDA del 5,82% en 2022 a un 9,39% sobre la cifra de ventas en 2023.

Durante el ejercicio 2023, las empresas del grupo al que pertenece la Sociedad y en el que se encuentran varias comercializadoras eléctricas y de gas, han hecho el ejercicio de organizar la cartera de clientes según su tipología. En Watium S.L, el cliente objetivo son las comunidades de propietarios con un precio del KwH fijo pactado.

La mejora del resultado de explotación viene de, entre otras, mantener posiciones con productores de primer orden y coberturas en los distintos mercados de futuros que permitió cerrar un acuerdo marco para la formalización de bilaterales intragrupo con el fin de conservar el margen y la estabilidad de resultados de los clientes a precio fijo.

Gestión del riesgo financiero

Los objetivos principales de gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento puntual de los compromisos financieros y proteger el valor de los activos de la Sociedad.

Marco regulatorio

Comercialización de electricidad

La actividad de comercialización se basa en los principios de libertad de contratación y elección de suministrador por el cliente. La comercialización, como actividad liberalizada, tiene una retribución pactada libremente entre las partes.

No obstante, aquellos consumidores que tienen una potencia igual o inferior a 10 kW tienen la opción de acudir al mercado libre o continuar consumiendo bajo un suministro de precio regulado (PVPC). Sucesivas disposiciones han ido regulando los criterios para el establecimiento del PVPC, que en todo caso deberá recoger todos los costes del suministro de forma aditiva, incluyendo los costes de producción de la energía, los peajes de acceso y los costes de comercialización.

Vulnerabilidad

Los consumidores vulnerables de energía eléctrica tienen la opción de acogerse al bono social regulado a través del Real Decreto-Ley 7/2016 que modifica la redacción del artículo 45.4 de la Ley 24/2013 y del Real Decreto 897/2017 por el que se regula la figura del consumidor vulnerable, el bono social y otras medidas de protección para los consumidores domésticos de energía eléctrica.

El bono social consiste en un descuento en la factura eléctrica de un 25% para consumidores vulnerables y de un 40% para consumidores vulnerables severos hasta un límite de consumo, cumpliendo ambos grupos de consumidores los requisitos establecidos como son el nivel de renta del domicilio o el número de hijos de la unidad familiar. Se especifican además en la regulación las condiciones particulares para consumidores en riesgo de exclusión social.

Asimismo, de manera temporal, ante la escalada de los precios del mercado mayorista de electricidad, se aprobaron a lo largo de 2021 diferentes Reales Decretos-Leyes que incluyen diferentes medidas para proteger de los mismos a los consumidores vulnerables (RDL 21/2021, RDL 23/2021 y RDL 29/2021). Cabe destacar entre estas medidas: el incremento de los descuentos aplicables a los acogidos al bono social (del 25% al 60% y del 40% al 70% para vulnerables severos), y la rebaja para todos los

consumidores de >10 kW del IVA (del 21% al 10%) y del Impuesto eléctrico (del 5,1% al 0,5%, respetando los límites máximos de la Directiva), todo ello aplicable hasta el 31 de Diciembre de 2023. adicionales a los cuatro ya existentes, garantizando una potencia máxima.

El citado Real Decreto-Ley 7/2016 implanta el régimen actual de financiación del bono social en la que los sujetos dedicados a realizar la actividad de comercialización de energía eléctrica deben financiar esta obligación de servicio público, en concreto las matrices de los grupos de sociedades que desarrollen la actividad de comercialización de energía eléctrica, o a las propias sociedades que así lo hagan, si no forman parte de ningún grupo societario. El porcentaje de reparto se calcula de forma proporcional a la cuota de los clientes y es calculado anualmente por la CNMC.

Eficiencia energética

En materia de eficiencia energética en España la Ley 18/2014, estableció un sistema nacional de obligaciones de eficiencia energética en virtud del cual se asigna a las empresas comercializadoras de gas y electricidad, a los operadores de productos petrolíferos al por mayor, y a los operadores de gases licuados del petróleo al por mayor una cuota anual de ahorro energético (obligaciones de ahorro). Las obligaciones de ahorro de forma agregada equivaldrán al objetivo asignado a España en la Directiva 2012/27/UE.

Anualmente se establecen por orden ministerial las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética por cada uno de los sujetos obligados. El 27 de marzo de 2023, se publicó la Orden TED/296/2023 de 27 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2023, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 155.665,19 euros para el ejercicio 2023. Asimismo, el 25 de marzo de 2024, se publicó la Orden TED/268/2024 de 20 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2024, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 227.338,37 euros para el ejercicio 2024.

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

El 27 de Diciembre de 2023, el Consejo de Ministros, incluyó en un Real Decreto-ley la prórroga de varias de las medidas temporales establecidas para hacer frente a la crisis energética derivada de la guerra de Ucrania, cuya vigencia terminaba el 31 de Diciembre de 2023.

En vista de la persistencia de las tensiones inflacionistas y de la incertidumbre que continúa afectando a los mercados internacionales, ahora también por la guerra en Gaza, el Ejecutivo ha decidido prolongar, durante seis meses con carácter general, la prohibición de cortar los suministros básicos de luz, agua y gas a los consumidores vulnerables; los descuentos reforzados del bono social y las tres categorías de beneficiarios; una fiscalidad reducida para gas y electricidad; los vigentes cargos de la electricidad; las ayudas para las tarifas reguladas de gas (TUR) o la exención del 80% de los peajes eléctricos a la industria electrointensiva, entre otras medidas.

Prórroga del escudo social

Entre las disposiciones que se mantendrán hasta el 30 de junio de 2024 figuran la prohibición de interrumpir por impago los suministros básicos de electricidad, agua y gas natural a los consumidores vulnerables, así como los descuentos del bono social eléctrico del 65% para los consumidores vulnerables, del 80% para los consumidores vulnerables severos y del 40% para los hogares trabajadores con bajos ingresos.

Beneficiando a todos los consumidores, los cargos de la electricidad se mantendrán en el mismo nivel que ahora durante todo 2024, esto es, alrededor de un 55% por debajo del nivel que tenían en 2021, antes del estallido del conflicto en Ucrania.

Por otro lado, se extiende seis meses más la reducción del 80% de los peajes de la industria electrointensiva, así como la flexibilización para modificar la potencia eléctrica contratada y los contratos de suministro de gas.

Fiscalidad energética reducida

En el caso de la electricidad, el Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) se situará en el 10% durante todo 2024; el Impuesto Especial de la Electricidad (IEE) estará en el 2,5% durante el primer trimestre del año y en el 3,8% durante el segundo; y el Impuesto sobre el Valor de la Producción de la Energía Eléctrica (IVPEE) tendrá un tipo del 3,5% hasta marzo, pasando a tener un 5,25% hasta junio.

Otras cuestiones

La Sociedad no ha realizado inversiones importantes ni en inmovilizado intangible, ni en inmovilizado material ni en inversiones inmobiliarias, aunque sigue invirtiendo en un programa informático propio adecuado a su actividad.

No ha adquirido ni vendido participaciones de empresas del grupo.

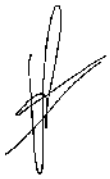
La sociedad no ha tenido acciones en autocartera durante el ejercicio.

No se han desarrollado actividades relacionadas con la investigación, el desarrollo y la innovación.

La empresa no ha contratado derivados financieros.

Los administradores no prevén riesgos e incertidumbres más allá de los relacionados con la propia actividad desarrollada.

Madrid, 31 de marzo de 2024



Fdo.: Ricardo Blach Vizoso
Presidente del Consejo de Administración

Fdo.: Pablo Abejas García
En representación de VISALIA ENERGIA S.L (Vocal)

Fdo.: Pablo Abejas García
(Vocal)

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD		NIF
WATIUM, SL		B86459260
DOMICILIO SOCIAL		
RB GARRAF 76		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
SANT PERE DE RIBES	BARCELONA	2023

Contenido Obligatorio

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

☒

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

☐

Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe (6)
Emisiones Alcance 1 (1)	t CO_2		
Emisiones Alcance 2 (2)	t CO_2		
Emisiones Alcance 3 (3)	t CO_2		
Consumo de energía dentro de la organización (4)	kW h		
Consumo de agua (5)	m^3		

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2.
(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2
(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2

Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-6 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 de sostenibilidad aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).
Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:
https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx (para emisiones alcance 1 y 2)

(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-5 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.
(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E3-4 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos
(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

SOCIEDAD	NIF
WATIUM, SL	B86459260

DOMICILIO SOCIAL
RB GARRAF 76

MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
SANT PERE DE RIBES	BARCELONA	2023

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias ☒
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones en artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia nanciera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

Con esta fecha ha quedado constituido el
Amb aquesta data ha quedat constituït el
depósito con el número **44111968**
dipòsit amb el número

Barcelona a 1 de Octubre de 2024
Barcelona, 1 *de* octubre *de* 2024

Esta información se expide con referencia a los datos incorporados al archivo informático del Registro Mercantil y tiene un valor meramente informativo. En caso de discordancia prevalece el contenido de asientos registrales sobre el índice llevado por procedimientos informáticos. La Certificación expedida por el Registrador Mercantil será el único medio para acreditar fehacientemente el contenido de los asientos y demás documentos archivados o depositados en el Registro (Artículo 77 del Reglamento del Registro Mercantil).

INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL

Responsable del Tratamiento: Registrador-a/Entidad que consta en el encabezado del documento. Para más información, puede consultar el resto de información de protección de datos.

Finalidad del tratamiento: Prestación del servicio registral solicitado incluyendo la práctica de notificaciones asociadas y en su caso facturación del mismo, así como dar cumplimiento a la legislación en materia de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo que puede incluir la elaboración de perfiles.

Base jurídica del tratamiento: El tratamiento de los datos es necesario: para el cumplimiento de una misión realizada en interés público o en el ejercicio de poderes públicos conferidos al registrador, en cumplimiento de las obligaciones legales correspondientes, así como para la ejecución del servicio solicitado.

Derechos: La legislación hipotecaria y mercantil establecen un régimen especial respecto al ejercicio de determinados derechos, por lo que se atenderá a lo dispuesto en ellas. Para lo no previsto en la normativa registral se estará a lo que determine la legislación de protección de datos, como se indica en el detalle de la información adicional. En todo caso, el ejercicio de los derechos reconocidos por la legislación de protección de datos a los titulares de los mismos se ajustará a las exigencias del procedimiento registral.

Categorías de datos: Identificativos, de contacto, otros datos disponibles en la información adicional de protección de datos.

Destinatarios: Se prevé el tratamiento de datos por otros destinatarios. No se prevén transferencias internacionales.

Fuentes de las que proceden los datos: Los datos puede proceder: del propio interesado, presentante, representante legal, Gestoría/Asesoría.

Resto de información de protección de datos: Disponible en https://www.registradores.org/politica-de-privacidad-servicios-registrales en función del tipo de servicio registral solicitado.

CUENTAS ANUALES DE "*ECOLUZ ENERGÍA, S.L.*" DE LOS EJERCICIOS 2021, 2022 Y 2023

CERTIFICACIÓN

DEL ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE «*ECOLUZ ENERGÍA, S.L.*» CELEBRADA EL 30 DE JUNIO DE 2022

D. Enric MARTÍNEZ FONTES, secretario del consejo de administración, no consejero, de «*ECOLUZ ENERGÍA, S.L.*» con el cargo inscrito,

CERTIFICA

1. Que, el **30 de junio de 2022**, se celebró en el domicilio social junta general de socios de «*VISALIA ENERGÍA, S.L.*».

2. Que, dicha junta general de socios tuvo carácter universal al asistir personalmente el 100 por ciento del capital social y aceptar todos los socios la celebración de la junta con este carácter y el orden del día de la reunión que, reproducidos literalmente del acta respecto de los extremos que aquí se certifican, son los siguientes:

> «***TERCER PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA.-*** *Aprobación de las cuentas anuales del ejercicio 2021, cerradas a 31 de diciembre de 2021, y que constan del balance y cuenta de pérdidas y ganancias, ambas en modelo abreviado, y la memoria. Estas cuentas anuales, que se acompañan como ANEXO 1, están debidamente firmadas por todos los administradores.*
>
> ***CUARTO PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA.-*** *Aprobación de la propuesta de aplicación del resultado.*
>
> ***QUINTO PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA.-*** *Aprobación de la gestión social llevada a cabo por los administradores en el ejercicio 2021».*

3. Que en el acta de la junta consta, al comienzo de ésta, la lista de los asistentes con la identidad y firma de todos los socios, quienes asistieron personalmente, y que a su vez representan el 100 % del capital y derechos de voto de la compañía.

4. Que, todos los socios asistieron personalmente. También asistió a la reunión, a propuesta del presidente de la junta y autorización de todos los socios, el Sr. D. Jaime JAQUOTOT NUÑEZ.

5. Que, actuó como como presidente de esta junta quien lo es del consejo de administración, Sr. D. Julián Manuel PULIDO JIMÉNEZ y, como secretario de la misma, el Sr. D. Enric MARTÍNEZ FONTES, en su condición de secretario del consejo de administración no consejero.

6. Que, una vez declarada válidamente constituida la junta por el presidente, en el acta de la misma se indica expresamente lo que ahora se reproduce literalmente:

«TERCER PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA.- Aprobación de las cuentas anuales del ejercicio 2021, cerradas a 31 de diciembre de 2021, y que constan del balance y cuenta de pérdidas y ganancias, ambas en modelo abreviado, y la memoria. Estas cuentas anuales, que se acompañan como ANEXO 1, están debidamente firmadas por todos los administradores.

Tras el oportuno debate, y sometida la propuesta a votación, el resultado de la misma arroja que la totalidad de los socios asistentes, que representan el 100 % de los derechos de voto correspondientes a las participaciones en que se divide el capital social, aprueban las cuentas anuales del ejercicio 2021, cerradas a 31 de diciembre de 2021, y que constan del balance y cuenta de pérdidas y ganancias, ambas en modelo abreviado, y la memoria. Estas cuentas anuales, que se acompañan como ANEXO 1 a este acta, están debidamente firmadas por todos los administradores.

CUARTO PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA.- Aprobación de la propuesta de aplicación del resultado.

Tras el oportuno debate, y sometida la propuesta a votación, el resultado de la misma arroja que la totalidad de los socios asistentes, que representan el 100 % de los derechos de voto correspondientes a las participaciones en que se divide el capital social, aprueban aplicar el resultado del ejercicio 2021 de la siguiente forma:

Beneficio del ejercicio	*391.248,73 euros*
Impuesto de Sociedades	*68.727,87 euros*
Beneficio después IS:	*322.520,86 euros*

A compensar pérdidas de ejercicio anterior	*116.377,25 euros*
A dotar la reserva legal	*2.600 euros*
A reservas voluntarias	*203.583,61 euros*

QUINTO PUNTO DEL ORDEN DEL DÍA.- Aprobación de la gestión social llevada a cabo por los administradores en el ejercicio 2021.

Tras el oportuno debate, y sometida la propuesta a votación, el resultado de la misma arroja que la totalidad de los socios asistentes, que representan el 100 % de los derechos de voto correspondientes a las participaciones en que se divide el capital social, aprueban la gestión de los administradores llevada a cabo durante el ejercicio 2021».

7. El acta de la junta general donde se aprobaron los acuerdos que ahora se certifican se aprobó unánimemente por todos los socios a inmediata continuación de la reunión. Dicha acta consta firmada por el presidente y el secretario de la junta general de socios y allí consta el ANEXO 1 ante citado que acompaña a esta certificación y coincide exactamente con el original que consta en el acta y está debidamente firmado por todos los administradores.

Las cuentas anuales aprobadas se formularon de forma abreviada por no cumplirse los requisitos expresados en los arts. 257.1, 258.1 y 261 LSC.

La sociedad no cuenta con auditor de cuentas inscrito.

8. Esta certificación se expide el día **30 de junio de 2022** en Barcelona y es suscrita por el secretario del consejo de administración con el V. Bº del presidente del consejo de administración.

D. Julián Manuel PULIDO JIMÉNEZ
V. Bº. del presidente del consejo de administración

D. Enric MARTÍNEZ FONTES
Secretario del consejo de administración, no consejero

ECOLUZ ENERGIA, S.L.
Balance abreviado al 31 de diciembre de 2021
(en euros)

ACTIVO	2021	2020
Inmovilizado intangible	7.162,52	9.130,00
Inmovilizado material	9.885,66	-1.642,11
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	3.000,00	3.000,00
Inversiones financieras a largo plazo	2.200,00	2.200,00
ACTIVO NO CORRIENTE	22.248,18	12.687,89
Existencias		
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	898.372,27	22.929,61
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	879.544,29	22.929,61
Otros deudores	18.827,98	-
Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	-	-
Inversiones financieras a corto plazo	-	-
Periodificaciones a corto plazo	827.122,51	350,00
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	338.277,17	28,92
ACTIVO CORRIENTE	2.063.771,95	23.308,53
TOTAL ACTIVO	2.086.020,13	35.996,42

ECOLUZ ENERGIA, S.L.
Balance abreviado al 31 de diciembre de 2021
(en euros)

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	2021	2020
PATRIMONIO NETO		
Fondos propios	**219.183,61**	**-103.337,25**
Capital	13.000,00	13.000,00
Reservas	-	-
Resultados de ejercicios anteriores	-116.337,25	-
Otras aportaciones de socios	-	-
Resultado del ejercicio	322.520,86	-116.337,25
(Dividendo a cuenta)	-	-
Ajustes por cambios de valor	-	-
PATRIMONIO NETO	**219.183,61**	**-103.337,25**
Deudas a largo plazo	**848.771,98**	**130.426,13**
Deudas con entidades de crédito	-	-
Acreedores por arrendamiento financiero	-	-
Otras deudas a largo plazo	848.771,98	130.426,13
Pasivos por impuesto diferido	-	-
PASIVO NO CORRIENTE	**848.771,98**	**130.426,13**
Deudas a corto plazo	-	-
Deudas con entidades de crédito	-	-
Acreedores por arrendamiento financiero	-	-
Otras deudas a corto plazo	4.000,00	-
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**1.014.064,54**	**8.907,54**
Proveedores	63.826,70	-
Otros acreedores	950.237,84	8.907,54
PASIVO CORRIENTE	**1.018.064,54**	**8.907,54**
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	**2.086.020,13**	**35.996,42**

ECOLUZ ENERGIA, S.L.

Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021

(en euros)

	2021	2020
Importe neto de la cifra de negocios	4.877.417,47	574.109,48
Aprovisionamientos	-3.604.140,21	-
Otros ingresos de explotación	-	-
Gastos de personal	-152.903,08	-18.726,14
Otros gastos de explotación	- 704.574,93	- 670.078,48
Amortización del inmovilizado	- 5.749,64	-1.642,11
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	-	-
Otros resultados	-	-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	**408.566,84**	**-116.337,25**
Ingresos financieros	-	-
Gastos financieros	-17.318,11	-
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	-	-
RESULTADO FINANCIERO	**-17.318,11**	**-116.337,25**
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	**391.248,73**	**-116.337,25**
Impuestos sobre beneficios	- 68.727,87	0,00
RESULTADO DEL EJERCICIO	**322.520,86**	**-116.337,25**

MEMORIA 2021(ABREVIADA)

ECOLUZ ENERGIA, S.L. B67572644

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

03 - NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

04 - INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

06 - PASIVOS FINANCIEROS

07 - FONDOS PROPIOS

08 - SITUACIÓN FISCAL

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

10 - OTRA INFORMACIÓN

MEMORIA 2021(ABREVIADA)

ECOLUZ ENERGIA, S.L. B67572644

01 - ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La sociedad ECOLUZ ENERGIA, S.L., a que se refiere la presente memoria se constituyó el año 2019 y tiene su domicilio social y fiscal en - Calle Joan XXIII, Nº 24, Bajos - 08720 Vilafranca del Penedès - Barcelona. El Régimen Jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad limitada.

ACTIVIDAD:

La Sociedad tiene como actividad principal:

COMERCIALIZACION DE ENERGIA

02 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

1. Imagen fiel:

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con el objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

2. Principios contables:

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la entidad, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art. 38 del código de comercio y la parte primera del plan general de contabilidad.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

En la elaboración de las cuentas anuales correspondientes al ejercicio 2021 se han determinado estimaciones e hipótesis en función de la mejor información disponible a 31/12/2020 sobre los hechos analizados. Es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas anuales futuras. A continuación, se explican las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los valores en libros de los activos y pasivos dentro del ejercicio financiero siguiente.

a) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por el suministro de energía son reconocidos cuando el bien ha sido entregado al cliente en base a las lecturas periódicas del contador. Asimismo, incluye una estimación de la energía suministrada pendiente de facturar al momento del cierre contable, debido a que no ha sido objeto de medición como consecuencia del desarrollo normal de los ciclos del proceso de lectura.

La estimación de la energía devengada pendiente de facturar se realiza de forma diferenciada para cada uno de los segmentos de negocio del grupo atendiendo a sus particularidades. Las principales variables que intervienen en la determinación de la estimación de ingresos son el precio y los volúmenes consumidos y comprados.

- Precios: se determinan en función de los precios para los distritos tipos de clientes teniendo en cuenta las curvas de consumo estimado.
- Consumo: aplicación del consumo diario estimado derivado de los perfiles históricos de los distintos tipos de cliente ajustados estacionalmente y por otros factores que pueden medirse y que afectan al consumo.

a) *Impuesto sobre beneficios*

El cálculo del gasto por el impuesto sobre beneficios requiere la interpretación de normativa fiscal aplicable. La determinación de si la autoridad tributaria aceptará un determinado tratamiento fiscal incierto y del desenlace esperado respecto a litigios pendientes, requiere la realización de estimaciones y juicios significativos. La Sociedad evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos en base a las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los periodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

b) COVID-19

La expansión del COVID-19 ha planteado importantes desafíos a las actividades comerciales e introducido un alto grado de incertidumbre sobre la actividad económica y la demanda de energía a escala mundial.

Los efectos de la pandemia de COVID-19 aumentan la incertidumbre sobre la visión futura de las empresas individuales y de la economía en general. En la realización de las estimaciones e hipótesis necesarias para la preparación de las Cuentas anuales se han considerado dichas perspectivas.

c) Riesgo de crédito

La Sociedad calcula la pérdida por riesgo de crédito por morosidad de sus deudores comerciales a partir de modelos propios de valoración del riesgo de sus clientes, teniendo en cuenta la probabilidad de impago, el saldo expuesto y la severidad estimada. El criterio general para la consideración de evidencia objetiva de deterioro (en ausencia de otras evidencias de incumplimiento como situaciones concursales, etc) es la superación de 180 días en mora.

4. Comparación de la información:

MEMORIA 2021(ABREVIADA)

ECOLUZ ENERGIA, S.L. B67572644

De acuerdo con la legislación mercantil, se presenta, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance abreviado y la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada, además de las cifras del ejercicio 2021, las correspondientes al ejercicio anterior. En la memoria abreviada también se incluye información cuantitativa del ejercicio anterior, salvo cuando una norma contable específicamente establece que no es necesario.

Con fecha 30 de enero de 2021 se publicó 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. Los cambios en el Plan General de Contabilidad son de aplicación a los ejercicios que se inicien a partir de 1 de enero de 2021 y se centran principalmente en los criterios de reconocimiento, valoración y desglose de ingresos e instrumentos financieros, con el siguiente detalle:

- Instrumentos financieros: los cambios producidos no han afectado de manera relevante a las presentes cuentas anuales abreviadas y ha supuesto únicamente el cambio de nomenclatura de las categorías de activos y pasivos financieros.

5. Elementos recogidos en varias partidas:

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

6. Cambios en criterios contables:

En el presente ejercicio, no se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

7. Corrección de errores:

No se han detectado errores existentes al cierre del ejercicio que obliguen a reformular las cuentas, los hechos conocidos con posterioridad al cierre, que podrían aconsejar ajustes en las estimaciones en el cierre del ejercicio, han sido comentadas en sus apartados correspondientes.

03 - NORMAS REGISTRO Y VALORACIÓN

Se han aplicado los siguientes criterios contables:

***1. Inmovilizado intangible*:**

a) Coste:

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y/o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

No existe fondo de comercio en balance de la sociedad.

b) Amortizaciones:

Los activos intangibles se amortizan linealmente en función de los años de vida útil estimada que se han considerado que son entre 3 y 5 años.

c) Deterioro de valor:

La Sociedad reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro de estos activos y, si procede, de las recuperaciones de las pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados para los activos materiales.

2. *Inmovilizado material*:

a) Coste:
b)
Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción y minorado por las correspondientes amortizaciones acumuladas y cualquier pérdida por deterioro de valor conocida. El precio de adquisición o coste de producción incluye los gastos adicionales que se producen necesariamente hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Los costes de ampliación, sustitución o renovación que aumentan la vida útil del bien objeto, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del inmovilizado material, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados. Así mismo, los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

No se han producido durante el ejercicio partidas que puedan ser consideradas, a juicio de la Administración de la entidad, como ampliación, modernización o mejora del inmovilizado material.

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que las condiciones de los mismos transfieran substancialmente los riesgos y ventajas derivadas de la propiedad al arrendatario. Los otros arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Los activos materiales adquiridos en régimen de arrendamiento financiero se registran en la categoría de activo a que corresponde el bien arrendado.

No se han realizado trabajos de la empresa para su inmovilizado.

c) Amortizaciones:

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Se ha amortizado de forma independiente cada parte de un elemento del inmovilizado material y de forma línea:

	Años de vida útil estimada
Edificios y construcciones	30
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Mobiliario y enseres	10
Elementos de transporte	7
Equipos para procesos de información	4

La política de amortización de los activos en régimen de arrendamiento financiero es similar a la aplicada a las inmovilizaciones materiales propias. Si no existe la certeza razonable de que el arrendatario acabará obteniendo el título de propiedad al finalizar el contrato de arrendamiento, el activo se amortiza en el periodo más corto entre la vida útil estimada y la duración del contrato de arrendamiento.

Los intereses derivados de la financiación de inmovilizado mediante arrendamiento financiero se imputan a los resultados del ejercicio de acuerdo con el criterio del interés efectivo, en función de la amortización de la deuda.

d) Deterioro de valor:

A la fecha de cierre de cada ejercicio, la empresa revisa los importes en libros de su inmovilizado material para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida de valor por deterioro de valor. En caso de que exista cualquier

indicio, se realiza una estimación del importe recuperable del activo correspondiente para determinar el importe del deterioro necesario. Los cálculos del deterioro de estos elementos del inmovilizado material se efectúan elemento a elemento de forma individualizada.

Las correcciones valorativas por deterioro se reconocen como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo material en ejercicios anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable aumentando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse realizado el deterioro.

3. Terrenos y construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias:

No hay terrenos ni construcciones calificadas como inversiones inmobiliarias en el balance de la empresa.

4. Permutas:

Durante el ejercicio no se ha producido ninguna permuta.

5. Activos financieros y pasivos financieros:

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 coste

a) Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se incluyen los instrumentos de patrimonio que se mantienen para negociar, y que no se deben valorar al coste, y sobre los que se ha realizado la elección irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en el valor razonable directamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Adicionalmente, se incluyen aquellos activos financieros designados, en el momento del reconocimiento inicial de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, y que en caso contrario se hubiera incluido en otra categoría, para eliminar o reducir significativamente una incoherencia de valoración o asimetría contable que surgiría en otro caso de la valoración de los activos o pasivos sobre bases diferentes.

Valoración inicial

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Valoración posterior

Después del reconocimiento inicial la empresa valorará los activos financieros comprendidos en esta categoría a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Activos financieros a coste amortizado

Se incluyen en esta categoría aquellos activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, en los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

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

Se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

a a) Créditos por operaciones comerciales: son aquellos activos financieros que se originan en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones

de tráfico de la empresa con cobro aplazado, y

a b) Créditos por operaciones no comerciales: son aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la empresa.

Valoración inicial

Los activos financieros clasificados en esta categoría se valorarán inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada, más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

No obstante, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual explícito, así como los créditos al personal, los dividendos a cobrar y los desembolsos exigidos sobre instrumentos de patrimonio, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por su valor nominal en la medida en la que se considerar que el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Valoración posterior

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

No obstante, los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe, salvo que se hayan deteriorado.

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

Deterioro del valor

Se efectúan las correcciones valorativas necesarias, al menos al cierre y siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgo valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial y que ocasionen una reducción o retraso en los flujos de efectivo estimados futuros, que pueden venir motivados por la insolvencia del deudor.

Con carácter general, la pérdida por deterioro del valor de estos activos financieros es la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros, incluidos, en su caso, los procedentes de la ejecución de las garantías reales y personales, que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, se emplea el tipo de interés efectivo que corresponde a la fecha de cierre de las cuentas anuales de acuerdo con las condiciones contractuales.

En el cálculo de las pérdidas por deterioro del grupo de activos financieros se utilizan modelos basados en fórmulas o métodos estadísticos, en concreto.

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.

d) Activos financieros a coste

En todo caso, se incluyen en esta categoría de valoración:

a a) Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.

a b) Las restantes inversiones en instrumentos de patrimonio cuyo valor razonable no pueda determinarse por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad, y los derivados que tengan como subyacente a estas inversiones.

a c) Los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado.

a d) Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares.

a e) Los préstamos participativos cuyos intereses tengan 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.

f) 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.

Valoración inicial

Las inversiones incluidas en esta categoría se valorarán inicialmente al coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles, no incorporándose éstos últimos en el coste de las inversiones en empresas del grupo.

No obstante, en los casos en lo que existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considera como coste de dicha inversión el valor contable que debiera tener la misma inmediatamente antes de que la empresa pase a tener esa calificación.

Forma parte de la valoración inicial el importe de los derechos preferentes de suscripción y similares que, en su caso, se hubiesen adquirido.

Valoración posterior

Los instrumentos de patrimonio incluidos en esta categoría se valoran por su coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

Cuando se debe asignar valor a estos activos por baja del balance u otro motivo, se aplica el método del coste medio ponderado por grupos homogéneos, entendiéndose por éstos los valores que tienen iguales derechos.

En el caso de venta de derechos preferentes de suscripción y similares o segregación de los mismos para ejercitarlos, el importe del coste de los derechos disminuye el valor contable de los respectivos activos.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares se valorarán 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 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 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.

Deterioro del valor

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa es la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión, que para el caso de instrumentos de patrimonio se calcula, bien mediante la estimación de los que se espera recibir como consecuencia del reparto de dividendos realizado por la empresa participada y de la enajenación o baja en cuentas de la inversión en la misma, bien mediante la estimación de su participación en los flujos de efectivo que se espera sean generados por la empresa participada, procedentes tanto de sus actividades ordinarias como de su enajenación o baja en cuentas.

Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, la estimación de la pérdida por deterioro de esta clase de activos se calcula en función del patrimonio neto de la entidad participada y de las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo. En la determinación de ese valor, y siempre que la empresa participada haya invertido a

su vez en otra, se tiene en cuenta el patrimonio neto incluido en las cuentas anuales consolidadas elaboradas aplicando los criterios del Código de Comercio y sus normas de desarrollo.

El reconocimiento de las correcciones valorativas por deterioro de valor y, en su caso, su reversión, se registra 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 de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

No obstante, en el caso de que se hubiera producido una inversión en la empresa, previa a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, y con anterioridad a esa calificación, se hubieran realizado ajustes valorativos imputados directamente al patrimonio neto derivados de tal inversión, dichos ajustes se mantienen tras la calificación hasta la enajenación o baja de la inversión, momento en el que se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias, o hasta que se producen las siguientes circunstancias:

a) En el caso de ajustes valorativos previos por aumentos de valor, las correcciones valorativas por deterioro se registrarán contra la partida del patrimonio neto que recoja los ajustes valorativos previamente practicados hasta el importe de los mismos, y el exceso, en su caso, se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias. La corrección valorativa por deterioro imputada directamente en el patrimonio neto no se revierte.

b) En el caso de ajustes valorativos previos por reducciones de valor, cuando posteriormente el importe recuperable es superior al valor contable de las inversiones, este último se incrementa, hasta el límite de la indicada reducción de valor, contra la partida que haya recogido los ajustes valorativos previos y a partir de ese momento el nuevo importe surgido se considera coste de la inversión. Sin embargo, cuando existe una evidencia objetiva de deterioro en el valor de la inversión, las pérdidas acumuladas directamente en el patrimonio neto se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos que se designan como partidas cubiertas están sujetos a los requerimientos de valoración de la contabilidad de cobertura.

Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se incluirán en alguna de las siguientes categorías:

a) Pasivos financieros a coste amortizado

Con carácter general, se incluyen en esta categoría los débitos por operaciones comerciales y los débitos por operaciones no comerciales:

a) Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa con pago aplazado, y

b) Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la empresa.

Los préstamos participativos que tienen las características de un préstamo ordinario o común también se incluyen en esta categoría sin perjuicio del tipo de interés acordado (cero o por debajo de mercado).

Valoración inicial

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

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

Valoración posterior

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

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

b) Pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

En esta categoría se incluyen los pasivos financieros que cumplan alguna de las siguientes condiciones:

a) Pasivos que se mantienen para negociar.

b) Aquellos designados irrevocablemente desde el momento del reconocimiento inicial para contabilizarlo al valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias, dado que:

- Se elimina o reduce de manera significativa una incoherencia o «asimetría contable» con otros instrumentos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias; o

- Se gestiona un grupo de pasivos financieros o de activos y pasivos financieros y su rendimiento se evalúa sobre la base de su valor razonable de acuerdo con una estrategia de gestión del riesgo o de inversión documentada y se facilita información del grupo también sobre la base del valor razonable al personal clave de la dirección.

c) Pasivos financieros híbridos no segregables incluidos opcionalmente y de forma irrevocable.

Valoración inicial y posterior

Los pasivos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, siendo éste el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costes de transacción que les son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

En el caso de producirse renegociación de deudas existentes, se considera que no existen modificaciones sustanciales del pasivo financiero cuando el prestamista del nuevo préstamo es el mismo que el que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo,

incluyendo las comisiones netas, no difiere en más de un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pagar del pasivo original calculado bajo ese mismo método.

6. Instrumentos de patrimonio propio en poder de la empresa:

Cuando la empresa ha realizado alguna transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, se ha registrado el importe de estos instrumentos en el patrimonio neto. Los gastos derivados de estas transacciones, incluidos los gastos de emisión de estos instrumentos, se han registrado directamente contra el patrimonio neto como menores reservas.

Cuando se ha desistido de una operación de esta naturaleza, los gastos derivados de la misma se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

7. Existencias:

Las existencias están valoradas al precio de adquisición o al coste de producción. Si necesitan un periodo de tiempo superior al año para estar en condiciones de ser vendidas, se incluye en este valor, los gastos financieros oportunas.

Cuando el valor neto realizable sea inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se efectuarán las correspondientes correcciones valorativas.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados de terminación y los costes estimados que serán necesarios en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, dotando la oportuna pérdida cuando las mismas se encuentran sobrevaloradas.

Cuando las circunstancias que previamente causaron la disminución hayan dejado de existir o cuando exista clara evidencia de incremento en el valor neto realizable a causa de un cambio en las circunstancias económicas, se procede a revertir el importe de esta disminución.

8. Transacciones en moneda extranjera:

No existen transacciones en moneda extranjera.

9. Impuesto sobre beneficios:

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen sobre la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluyen las diferencias temporales que se identifican como aquellos importes que se prevén pagadores o recuperables por las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Estos importes se registran aplicando a la diferencia temporal o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporales imponibles. Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporales, bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar, sólo se reconocen en el supuesto de que se considere probable que la Sociedad tenga en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las cuales poder hacerlas efectivas.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

10. ***Ingresos y gastos: prestaciones de servicios realizados por la empresa:***

Los ingresos y gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos los descuentos e impuestos.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en

función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable. Los servicios prestados a terceros se reconocen al formalizar la aceptación por parte del cliente. Los cuales, en el momento de la emisión de estados financieros se encuentran realizados pero no aceptados, se valoran al menor valor entre los costes producidos y la estimación de aceptación.

Los ingresos se encuentran valorados por el importe realmente percibido y los gastos por el coste de adquisición, habiéndose contabilizado según el criterio de devengo.

11. Provisiones y contingencias:

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las cuales es mayor la probabilidad que se haya de atender la obligación. Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible sobre las consecuencias del suceso que las motivan y son reestimadas con ocasión de cada cierre contable. Se utilizan para afrontar las obligaciones específicas para las cuales fueron originalmente reconocidas. Se procede a su reversión total o parcial, cuando estas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

12. Gastos de personal: compromisos por pensiones:

Los gastos de personal incluyen todos los sueldos y las obligaciones de orden social obligatorias o voluntarias devengadas en cada momento, reconociendo las obligaciones por pagas extras, vacaciones o sueldos variables y sus gastos asociados.

La empresa no realiza retribuciones a largo plazo al personal.

13. Subvenciones, donaciones y legados:

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables se contabilizan como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados del gasto o inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones, donaciones y legados que tengan carácter de reintegrables se registran como pasivos de la empresa hasta que adquieren la condición de no reintegrables.

14. Combinaciones de negocios:

Durante el ejercicio no se han realizado operaciones de esta naturaleza.

15. Negocios conjuntos:

No existe ninguna actividad económica controlada conjuntamente con otra persona física o jurídica.

16. Transacciones entre partes vinculadas:

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

04 – INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

1. Análisis del movimiento comparativo del ejercicio actual y anterior del inmovilizado material e intangible y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumulado:

Movimiento del inmovilizado intangible	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	9.130,00	
(+) Entradas	4.840,00	9.130,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	-3.000,00	
SALDO FINAL BRUTO	10.970,00	9.130,00

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO	1.642,11	
(+) Aumento por dotaciones	3.996,60	1.642,11
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		

Movimientos amortización inmovilizado intangible	Importe 2021	Importe 2020
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	-1.831,23	
SALDO FINAL BRUTO	3.807,48	1.642,11

Movimientos de inmovilizado material	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Entradas	11.638,70	
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	11.638,70	

Movimientos de amortización de inmovilizado material	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL BRUTO		
(+) Aumento por dotaciones	1.753,04	
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	1.753,04	

La Sociedad no dispone de inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

05 - ACTIVOS FINANCIEROS

1. A continuación se muestra el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

Valores representativos deuda lp	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL		
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		

Valores representativos deuda lp	Importe 2021	Importe 2020
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		

Créditos, derivados y otros lp	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL	3.000,00	
(+) Altas		3.000,00
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	3.000,00	3.000,00

Total activos financieros lp	Importe 2021	Importe 2020
SALDO INICIAL		
(+) Altas	3.000,00	3.000,00
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO INICIAL	3.000,00	3.000,00

2. Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito:

El movimiento del deterioro por pérdidas de valor de las cuentas a cobrar a clientes es el siguiente:

	2.021	2020
Saldo inicial	-	-
Deterioro de valor de cuentas a cobrar	50.000,00	-
Reversión de deterioro		-

Saldo final	**50.000,00**	-

3. Valor razonable y variaciones en el valor de activos financieros valorados a valor razonable:

a) Los valores razonables de los activos financieros no difieren significativamente de sus valores contables.

b) No existen instrumentos financieros derivados distintos de los que se califican como instrumentos de cobertura.

4. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

La entidad ECOLUZ ENERGIA, S.L no tiene vinculación con entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo, multigrupo o empresas asociadas, a parte de sus socios.

06 - PASIVOS FINANCIEROS

Información sobre:

a) Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2021:

Pasivos financieros a coste amortizado	**Vencimiento en años**						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas							
Deudas con partes vinculadas			224.850,11			848.771,98	848.771,98
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores	63.826,70						63.826,70
Otros acreedores	950.237,84						950.237,84
Deuda con características especiales							
TOTAL	1.014.064,54		224.850,11			848.771,98	1.862.836,52

Vencimiento de las deudas al cierre del ejercicio 2020:

	Vencimiento en años						
	1	2	3	4	5	Más de 5	TOTAL
Deudas con entidades de crédito							
Acreedores por arrendamiento financiero							
Otras deudas							
Deudas con partes vinculadas						130.426,13	130.426,13
Acreedores comerciales no corrientes							
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar							
Proveedores							
Otros acreedores	8.907,54						8.907,54
Deuda con características especiales							
TOTAL	8.907,54						139.333,67

Las deudas con partes vinculadas corresponden principalmente a la deuda con Watium, S.L, (empresa del grupo, que ejerce la representación en el mercado eléctrico de Ecoluz Energía S.L, para la compra de energía) por importe de 2.245 miles de euros. Adicionalmente, en fecha 21 de abril de 2021 la Sociedad formalizó con Visalia Energía, S.L. un contrato de préstamo por importe de 211.811,90 euros, con vencimiento en abril de 2024, así como una póliza de crédito prorrogable por acuerdo mutuo entre las partes, del cual a 31 de diciembre de 2021 la Sociedad mantiene un saldo deudor por importe de 1.643 miles de euros. Se incluyen intereses devengados del préstamo pendientes de pago por importe de 13.040 euros.

b) No existen deudas con garantía real.

c) No existen impagos sobre los préstamos pendientes de pago.

07 - FONDOS PROPIOS

La Sociedad se constituyó el 9 de enero de 2020, con un capital social representado por 3.000 participaciones sociales de 1 euro de valor nominal, totalmente asumidas por Visalia Energía, S.L. Con fecha 18 de febrero de 2020 Visalia Energía, S.L. vende a Alteneus, S.L. el 51% del capital social de la Sociedad, por su valor nominal. En esa misma fecha, la Sociedad procede a ampliar capital en 10.000 participaciones sociales de 1 euro de valor nominal.

El capital social de la Sociedad por tanto a 31 de diciembre de 2021 y 2020 está constituido por 13.000 participaciones sociales de 1 euro de valor nominal, desembolsadas totalmente con los mismos derechos económicos y políticos.

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

08 - SITUACIÓN FISCAL

1. **Gasto por impuesto sobre beneficios corriente**: en el presente ejercicio el importe registrado por gasto por impuesto sobre beneficios corriente asciende a 68.727,87 euros. En el cálculo del impuesto se ha compensado la base negativa generada durante el ejercicio 2020. La base del impuesto del 2021 asciende a 391.248,73 mientras que la base de 2020 fue de -116.337,25

2. La antigüedad y plazo previsto de recuperación fiscal de los **créditos por bases imponibles** es la siguiente:

Ejercicio contabilización crédito	Antigüedad	Importe 2021

3. **Deducción por inversión de beneficios**: a continuación, se detalla el beneficio acogido a la deducción por inversión de beneficios y el detalle de las inversiones realizadas:

-No hay inversión de beneficios

Según lo estipulado en el artículo 25 de la Ley 14/2013, de 27 de septiembre, se hace constar en la memoria el detalle de la reserva por inversión de beneficios:

-No hay reserva indisponible dotada

09 - OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

1. Las transacciones con partes vinculadas se detallan a continuación:

   - Servicios representación en el mercado eléctrico prestados a la Sociedad por parte de Watium, S.L. por importe de 1.855.628,88 euros.
   - Servicios generales de soporte prestados a la Sociedad por parte de Visalia Energía, S.L. por importe de 120.000,00 euros, así como refacturación de otros gastos de explotación por importe de 4.145,30 euros.

- Servicios comerciales para la captación de clientes por parte de sociedades vinculadas al socio Alteneus, S.L. por importe de 760.218,16 euros que son periodificados en base al porcentaje de rotación promedio, de los cuales los cuales 155.291,90 han sido refacturados a Visalia Energía, S.L.

2. Las remuneraciones al personal de alta dirección son las siguientes:

Conceptos	Importe 2020	Importe 2021

3. Las remuneraciones a los miembros del órgano de administración se detallan a continuación:

Conceptos	Importe 2020	Importe 2021

10 - OTRA INFORMACIÓN

1. A continuación, se detalla la plantilla media de trabajadores total:

TOTAL EMPLEO MEDIO

Ejercicio 2021	Ejercicio 2020
3,00	2,00

2. La empresa no ha tiene acuerdos que no figuren en el balance.

3. No existen subvenciones, donaciones ni legados recibidos durante el ejercicio ni ejercicio anterior.

4. Desde la fecha del cierre del ejercicio no se han producido hechos posteriores significativos que pudieran afectar a las presentes cuentas anuales abreviadas.

ECOLUZ ENERGIA S.L.

DILIGENCIA: Para hacer constar por el Secretario del Consejo de Administración Enric Martínez Fontes que el Consejo de Administración en la sesión de 31 DE Marzo de 2022 ha formulado las Cuentas anuales abreviadas del ejercicio 2021 que comprenden el Balance abreviado, la Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada y la Memoria abreviada, constando en todas las hojas el sello de la Sociedad y la firma del Secretario del Consejo de Administración a efectos de identificación, **todo ello en 26 hojas, números** 1 a 26 inclusive.

A continuación, el Consejo de Administración de la Sociedad firma los citados documentos rubricando la presente hoja número 27 que queda incorporada como Anexo a las Cuentas anuales abreviadas de la Sociedad, correspondientes al ejercicio 2021.

Julián Manuel Pulido Jiménez
(Presidente)

Enric Martínez Fontes
(Secretario)

Pablo Abejas García
(Vicepresidente)

Carlos Castiñeira Vilaró

Aurelio Isidro Arias Agudo.

Información Mercantil interactiva de los Registros Mercantiles de España

Registro Mercantil de BARCELONA

Expedida el día: 15/10/2024 a las 17:47 horas.

Para cualquier consulta respecto a la petición que acaba de realizar recuerde el número de solicitud asignado:
Nº Solicitud: **M75CP71Z**

Datos generales

Índice

Denominación:	ECOLUZ ENERGIA S.L.
Página web corporativa:	https://ecoluzenergia.com/informacion-socios-inversores.html
Inicio de operaciones:	09/01/2020
Domicilio social:	CL JOAN XXIII Num.24 P.BJ VILAFRANCA DEL PENEDES
Duración:	INDEFINIDA
N.I.F.:	B67572644
Código LEI:	959800P390SL3NTRLC80
Datos registrales:	Hoja B-544830 Tomo IRUS : 1000378573278 Folio 0
Objeto social:	Artículo 2º.- Objeto social. 2.1.- La sociedad tiene por objeto social el comercio de energía eléctrica (CNAE 2009: 3514) así como, bajo cualquiera de las modalidades permitidas por ley, (a) la comercialización, compraventa, importación, exportación y suministro de energía, (b) la representación por cuenta ajena e intermediación para la adquisición y compra de energía de comercializadoras de energía eléctrica y consumidores directos en mercado, (c} la producción de energía eléctrica, (d) la representación por cuenta ajena e intermediación para la venta y transferencia de energía de productores de energía, (e) la comercialización, compraventa, importación, exportación y suministro de derechos de emisión, certificados de energía verde, garantías de origen renovable, certificados de ahorro energético y certificados de eficiencia energética, (f) la representación por cuenta ajena e intermediación para la adquisición, compra, transformación y venta de derechos de emisión, certificados de energía verde y garantías de origen renovable, (g) las actividades propias de la prestación de servicios energéticos de mejora de la eficiencia energética en las instalaciones o locales de un usuario; (h) la prestación de servicios de consultoría, asesoría o gestión administrativa, relacionados con la energía; (i) la comercialización, explotación y prestación de servicios informáticos, relacionados con la energía; y (j) la prestación de servicios de agencia para la promoción o venta de productos, relacionados con la energía. 2.2.- Las anteriores actividades podrán ser desarrolladas por la sociedad, total o parcialmente, de modo indirecto mediante la titularidad de

	acciones o participaciones en sociedades con objeto social análogo o idéntico. 2.3.- La sociedad no desarrollará ninguna de las anteriores actividades para las que la normativa aplicable exija autorizaciones, licencias, condiciones o limitaciones específicas en tanto en cuanto no las obtenga o dé exacto cumplimiento a las mismas. 2.4.- Si alguna de las actividades fuera de carácter profesional, la sociedad la ejercerá como mera intermediadora entre el profesional prestador del servicio y el consumidor excluyéndose de esta forma el régimen imperativo de la Ley 2/2007, de 15 de marzo, de Sociedades Profesionales.
C.N.A.E.:	3514 - Comercio de energía eléctrica
Estructura del órgano:	Consejo de Administracion
Unipersonalidad:	La sociedad de esta hoja es unipersonal, siendo su socio único VISALIA ENERGIA SL, con N.I.F. B67302489
Último depósito contable:	2023

Asientos de presentación vigentes Índice

No existen asientos de presentación vigentes

Situaciones especiales Índice

No existen situaciones especiales

CERTIFICACIÓN JUNTA GENERAL DE "*ECOLUZ ENERGIA, S.L.*", CELEBRADA EL 29 DE JUNIO 2023

Dª. Hagia Ribau Alcalá, secretaria del consejo de administración de «*ECOLUZ ENERGIA, S.L.*», no consejera, con el cargo inscrito en el registro mercantil,

CERTIFICA

Primero.- Que el **29 de junio de 2023** se reunió en Vilafranca del Penedés, la totalidad de los socios de la compañía y todos ellos decidieron unánimemente celebrar junta general con el carácter de universal para tratar los asuntos que se exponen el acta de la junta.

Segundo.- Que el acta de la junta contiene la lista de asistentes, todos ellos presenciales, y la firma de todos ellos además de la firma del presidente y secretario de la junta.

Tercero.- Que por voluntad unánime de los socios actúa como presidente de esa junta el Sr. D. Julián Manuel Pulido Jimenez y, como secretaria de la misma, el Sr. Dª Hagia Ribau Alcalá.

Cuarto.- Que una vez declarada la válida constitución de la junta por el presidente, al cumplirse las exigencias legales y estatutarias, y habiendo manifestado expresamente todos los socios estar suficientemente informados sobre los temas que van a tratarse, se procedió a debatir y votar los puntos del orden del día

Quinto.- Que del acta de la junta resulta la aprobación de los siguientes acuerdos, todos ellos aprobados unánimemente por la totalidad de los socios:

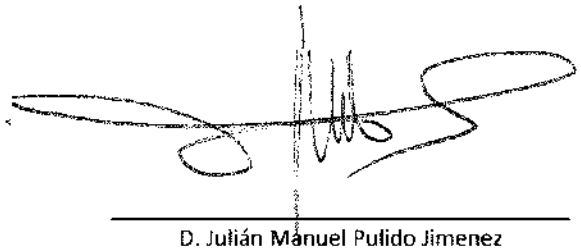
> ***Primer acuerdo:*** *«Aprobación, en su caso, de las Cuentas Anuales individuales del ejercicio 2022 (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria), todos ellos cerrados a* ***31 de diciembre de 2022****. Todos estos documentos se adjuntan como* ***ANEXO 1****, fueron confeccionadas por el órgano de administración de "ECOLUZ ENERGIA, S.L.", están suscritos por todos sus administradores.»*
>
> ***Segundo acuerdo:*** *«Aprobación de la propuesta de aplicación íntegra del resultado negativo (-526.955,07 euros), cerrado a 31 de diciembre de 2022 a: compensar en los próximos ejercicios.»*
>
> **Tercer acuerdo**: *«Aprobación de la gestión realizada por los administradores de "ECOLUZ ENERGIA, S.L." durante el ejercicio 2022 y agradecimiento expreso por la labor realizada».*

Sexto.- Que el ANEXO 1 que acompaña a esta certificación se corresponde exactamente con el ANEXO 1 del acuerdo primero antes certificado: Cuentas Anuales individuales del ejercicio 2022 de "*ECOLUZ ENERGIA S.L.*" (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) cerrados todos ellos a 31 de diciembre de 2022."

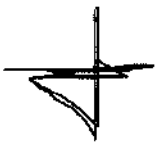
Que dichas cuentas anuales han sido remitidas telemáticamente con el código alfanumérico nS2x3EbvxXl0HypwVjGspFKmTyDZPm1HlnmcG0q+fJ4=que se consigna en el certificado de la huella digital debidamente firmado.

Séptimo.- Que el acta de la junta fue aprobada por unanimidad por todos los socios a inmediata continuación y firmada por el presidente y secretario.

Octavo.- Que esta certificación se libra el día **25 de septiembre de 2024**



D. Julián Manuel Pulido Jimenez
V. Bº del presidente del consejo de administración



Dª Hagia Ribau Alcalá
Secretaria del consejo de administración

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD:	ECOLUZ ENERGIA, SL			**NIF:**	B67572644
DOMICILIO SOCIAL:	CL JOAN XXIII 24				
MUNICIPIO:	VILAFRANCA DEL PENEDES	**PROVINCIA:**	BARCELONA	**EJERCICIO:**	2022

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

JUAN MANUEL PULIDO JIMENEZ

HAGIA RIBAU ALCALA

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

nS2x3EbvxXl0HypwVjGspFKmTyDZPm1HInmcG0q+fJ4=

Fecha de generación de la huella digital: 25/9/2024 11:21

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: ECOLUZ ENERGIA, SL NIF: B67572644

DOMICILIO SOCIAL: CL JOAN XXIII 24

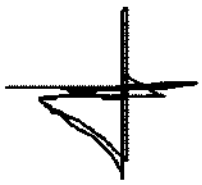
MUNICIPIO: VILAFRANCA DEL PENEDES PROVINCIA: BARCELONA EJERCICIO: 2022

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

JUAN MANUEL PULIDO JIMENEZ

HAGIA RIBAU ALCALA

FIRMAS:



LAS PERSONASARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

nS2x3EbvxXl0HypwVjGspFKmTyDZPm1HInmcG0q+fJ4=

Fecha de generacion de la huella digital: 25/9/2024 11:21

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

IDA1

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 [ ] SL: 01012 [X] Otras: 01013

NIF: 01010 B67572644

LEI: 01009 [ ] Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 ECOLUZ ENERGIA, SL

Domicilio social: 01022 CL JOAN XXIII 24

Municipio: 01023 VILAFRANCA DEL PENEDES Provincia: 01025 BARCELONA

Código postal: 01024 08720 Teléfono: 01031

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa 01037 lromero@grupovisalia com

Pertenencia a un grupo de sociedades:		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa:	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo:	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Comercializacion de energia electrica (1)

Código CNAE: 02001 3514 (1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

		EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2):	04211	0	0

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2022 (3)	EJERCICIO 2021 (4)
FIJO (5):	04001	0	0
NO FIJO (6):	04002	0	0
Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):	04010		

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2022 (3)				EJERCICIO 2021 (4)			
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES		MUJERES	
FIJO:	04120		04121					
NO FIJO:	04122		04123					

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2022 (3)			EJERCICIO 2021 (4)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van refendas las cuentas:	01102	2.022	1	1	2.021	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.022	12	31	2.021	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901 32

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903 [ ]

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	09001	[X]
Miles de euros.	09002	[ ]
Millones de euros:	09003	[ ]

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28 4 2007)

(2) En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda.

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales

(4) Ejercicio anterior

(5) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada

(6) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

$$\text{n.º de personas contratadas} \times \frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$$

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

IDA2

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

Base de reparto		EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	**91000**	0	322.520,86
Remanente	**91001**	0	0
Reservas voluntarias	**91002**	0	0
Otras reservas de libre disposición	**91003**	0	0
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	**91004**	0	0

Aplicación a		EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
Reserva legal	**91005**	0	0
Reservas especiales	**91007**	0	0
Reservas voluntarias	**91008**	0	0
Dividendos	**91009**	0	0
Remanente y otros	**91010**	0	0
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	**91011**	0	0
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	**91012**	0	0

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

		EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	**94705**	22	22

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.
(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: B67572644

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ECOLUZ ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1)

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		7.264.763,83	22.248,18
I. Inmovilizado intangible	11100		2.587,85	7.162,52
II. Inmovilizado material	11200		6.975,98	9.885,66
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		7.253.000,00	3.000,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		2.200,00	2.200,00
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		1.621.936,38	2.063.771,95
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		1.098.176,62	898.372,27
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		541.944,59	879.544,29
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		541.944,59	879.544,29
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		556.232,03	18.827,98
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		512.031,86	827.122,51
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		11.727,90	338.277,17
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		8.886.700,21	2.086.020,13

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO BA2.1

NIF: B67572644

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ECOLUZ ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		-307.771,46	219.183,61
A-1) Fondos propios	21000		-307.771,46	219.183,61
I. Capital	21100		13.000,00	13.000,00
1. Capital escriturado	21110		13.000,00	13.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		206.183,61	
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		206.183,61	
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			-116.337,25
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		-526.955,07	322.520,86
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		6.042.555,12	848.771,98
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		6.042.555,12	848.771,98
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290		6.042.555,12	848.771,98
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO BA2.2

NIF: B67572644

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ECOLUZ ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	32000		3.151.916,55	1.018.064,54
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
III. Deudas a corto plazo	32300		3.000.000,00	4.000,00
1. Deudas con entidades de crédito	32320			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
3. Otras deudas a corto plazo	32390		3.000.000,00	4.000,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32600		151.916,55	1.014.064,54
1. Proveedores	32680		-2.178,63	63.826,70
a) Proveedores a largo plazo	32681			
b) Proveedores a corto plazo	32682		-2.178,63	63.826,70
2. Otros acreedores	32690		154.095,18	950.237,84
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		8.886.700,21	2.086.020,13

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B67572644

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ECOLUZ ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		3.259.813,64	4.877.417,47
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-2.680.227,42	-3 604.140,21
5. Otros ingresos de explotación	40500			
6. Gastos de personal	40600		-227.244,95	-152.903,08
7. Otros gastos de explotación	40700		-875.412,88	-704.574,93
8. Amortización del inmovilizado	40800		-5.869,78	-5.749,64
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-1.614,57	-1.168,77
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300		3.676,95	-314,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-526.879,01	408.566,84
14. Ingresos financieros	41400			
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			
15. Gastos financieros	41500		-76,06	-17.318,11
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-76,06	-17.318,11
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		-526.955,07	391.248,73
20. Impuestos sobre beneficios	41900			-68.727,87
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		-526.955,07	322.520,86

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL JOAN XXIII, nº 24 VILAFRANCA DEL PENEDÉS (BARCELONA), siendo su Número de Identificación Fiscal B67572644.

01.02 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: Comercialización de energía eléctrica.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del código de comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

02.04 Comparación de la información

02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte cuarta del Plan General de Contabilidad.

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

02.06 Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.01 No hay base de reparto

No procede la distribución de resultados por ser la base de reparto igual a cero. Al existir pérdidas en el ejercicio por valor de -526.955,07 euros, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

03.03 Limitación en la distribución de dividendos

No existen limitaciones en la distribución de dividendos.

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

04.01.01 Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La empresa reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de les pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

04.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

Los gastos de Investigación y Desarrollo han sido contabilizados como gastos durante el ejercicio, si bien al final del mismo se han activado por haberse cumplido las siguientes condiciones:

a) Estar especificamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo

b) Tener motivos fundados de éxito técnico y de la rentabilidad económica- comercial del proyecto o proyectos de que se trate.

No se han registrado pérdidas por deterioro durante el ejercicio de gastos por investigación y desarrollo.

04.01.03 Propiedad industrial

Durante el presente ejercicio no se ha activado propiedad industrial y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en la propiedad industrial.

04.01.04 Fondo de comercio

Durante el ejercicio no se ha activado la partida de fondo de comercio y por lo tanto no se han realizado correcciones valorativas por este motivo.

La revisión que se ha efectuado al cierre del ejercicio para analizar las posibles pérdidas por deterioro de valor, han determinado que no es necesario efectuar ninguna corrección valorativa.

04.01.05 Derechos de traspaso

Durante el ejercicio, no se han activado derechos de traspaso y por lo tanto no se han realizado ni amortizaciones ni correcciones valorativas.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en los derechos por traspaso.

04.01.06 Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la empresa se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

04.01.07 Concesiones administrativas

No se han activado, durante el presente ejercicio, concesiones administrativas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las concesiones administrativas.

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

04.02.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiendo que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	
Instalaciones técnicas y maquinaria	
Utillaje	
Mobiliario	
Equipos informáticos	4
Elementos de transporte	
Otro inmovilizado material	

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04.03 Inversiones inmobiliarias

04.03.01 Capitalización

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias.

04.03.02 Amortización

La partida de inversiones inmobiliarias no ha registrado amortizaciones durante el ejercicio.

04.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04.06 Existencias

04.06.01 Criterios de valoración

Durante el ejercicio, no se han contabilizado existencias.

04.06.02 Correcciones valorativas por deterioro

La empresa ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

04.08 Impuestos sobre beneficios

04.08.01 Criterios de registro

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

04.12 Subvenciones, donaciones y legados

04.12.01 Subvenciones no reintegrables

No se han contabilizado subvenciones no reintegrables a lo largo del ejercicio.

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	11.638,70	
(+) Entradas		11.638,70
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas		
SALDO FINAL BRUTO	11.638,70	11.638,70

05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	1.753,04	
(+) Aumento por dotaciones	2.909,68	1.753,04
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos		
SALDO FINAL BRUTO	4.662,72	1.753,04

05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

El movimiento de la partida de inmovilizado intangible es el siguiente:

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	10.970,00	9.130,00
(+) Entradas		4.840,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	2.000,00	3.000,00
SALDO FINAL BRUTO	8.970,00	10.970,00

05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado intangible:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	3.807,48	1.642,11
(+) Aumento por dotaciones	4.216,78	3.996,60
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	1.642,11	1.831,23
SALDO FINAL BRUTO	6.382,15	3.807,48

05.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

05.02.04 Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

05.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

05.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

05.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

05.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

No existen arrendamientos financieros u operaciones análogas sobre activos no corrientes.

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

A continuación se detalla el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL	3.000,00	3.000,00
(+) Altas	7.250.000,00	
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	7.253.000,00	3.000,00

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL	2.200,00	2.200,00
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	2.200,00	2.200,00

El importe total de los activos financieros a largo plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL	2.200,00	2.200,00
(+) Altas		
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones		
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL	2.200,00	2.200,00

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Préstamos y partidas a cobrar	1.619.396,47	1.756.666,80
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	1.619.396,47	1.756.666,80

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios en pyg		
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento		
Préstamos y partidas a cobrar	1.619.396,47	1.756.666,80
Activos disponibles para la venta		
Derivados de cobertura		
TOTAL	1.619.396,47	1.756.666,80

06.02 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

06.02.01 Valores representativos de deuda

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

06.02.02 Créditos, derivados y otros

Se detallan a continuación las correcciones por deterioro por riesgo de crédito que han afectado a los créditos, derivados y otros:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		50.000,00
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		186.752,37
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2022		236.752,37

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2021		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		50.000,00
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2021		50.000,00

06.02.03 Total correcciones por deterioro

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		50.000,00
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		186.752,37
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2022		236.752,37

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2021		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		50.000,00
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2021		50.000,00

06.03 Activos financieros valorados a valor razonable

06.03.02 Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias y/o patrimonio

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

06.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

06.04.01 Empresas de grupo

La empresa ECOLUZ ENERGIA, SL no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

06.04.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

La empresa no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.

06.04.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

06.04.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

07 Pasivos financieros

07.01 Análisis de los pasivos financieros en el balance

A continuación se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo:

DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Débitos y partidas a pagar	6.042.555,12	848.771,98
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		

DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
TOTAL	6.042.555,12	848.771,98

El importe total de los pasivos financieros a largo plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Débitos y partidas a pagar	6.042.555,12	848.771,98
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	6.042.555,12	848.771,98

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Débitos y partidas a pagar	3.078.227,50	883.750,93
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	3.078.227,50	883.750,93

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Débitos y partidas a pagar	3.078.227,50	883.750,93
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg		
Otros		
TOTAL	3.078.227,50	883.750,93

07.02 Información sobre:

07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

No existen deudas a largo plazo en el pasivo del balance.

07.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

07.02.04 Líneas de descuento y pólizas de crédito

La empresa no mantiene ninguna línea de descuento.

No se mantiene ningún tipo de pólizas de crédito con ninguna entidad bancaria.

08 Fondos propios

08.01 Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en el artículo 297.b) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

08.02 Acciones o participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

No se poseía al principio de ejercicio acciones o participaciones propias en cartera.

Durante el ejercicio a que se refiere la presente memoria no han sido adquiridas acciones o participaciones propias por parte de la empresa.

No se han enajenado acciones o participaciones propias durante el ejercicio social a que se refiere el presente informe.

No se ha llevado a cabo en el transcurso del período que abarca el ejercicio social reducción de capital para amortización de acciones o participaciones propias en cartera.

No se poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

No se han recibido acciones o participaciones propias en garantía.

08.03 Capital social

El capital social de la empresa está representado por los títulos que a continuación se indican, a la fecha de cierre del ejercicio:

SERIE	TÍTULOS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
A	13.000	1,000000	13.000,00

08.06 Movimiento, durante el ejercicio, cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012"

Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012".

09 Situación fiscal

09.01 Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 0,00 (68.727,87 en 2021) euros.

09.02 Otros aspectos de la situación fiscal

09.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

Durante el presente ejercicio, la empresa no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

09.02.04 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00 (0,00 en 2021).

09.02.05 Corrección del tipo impositivo

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

09.03 Incentivos fiscales

09.03.01 Detalle situación de los incentivos

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

09.03.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

09.04 Diferencias temporarias

09.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

09.05 Bases imponibles negativas

09.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

Se detallan a continuación las bases imponibles negativas pendientes de compensar:

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2022	526.955,07		526.955,07
Total	**526.955,07**		**526.955,07**

09.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

10 Ingresos y gastos

10.01 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Consumo de mercaderías	2.675.610,57	3.604.140,21
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	2.675.610,57	3.604.140,21
- nacionales	2.675.610,57	3.604.140,21
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

10.02 Cargas sociales

La partida de cargas sociales que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

CONCEPTO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Cargas sociales	48.046,67	38.174,11
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	48.046,67	38.174,11
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales		

10.03 Otros gastos de explotación

A continuación se desglosa la partida "Otros gastos de explotación", del modelo de la cuenta de pérdidas y ganancias:

CONCEPTO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Otros gastos de explotación	875.412,88	704.574,93
a) Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	247.304,89	50.000,00
b) Resto de gastos de explotación	628.107,99	654.574,93

10.04 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

10.05 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

11 Subvenciones, donaciones y legados

11.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

No existen subvenciones, donaciones ni legados en el pasivo del balance ni imputaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias.

11.02 Análisis del movimiento

Durante el ejercicio, no se ha producido movimiento en las partidas correspondientes a subvenciones, donaciones o legados.

12 Operaciones con partes vinculadas

12.01 Identificación de las partes vinculadas

En el ejercicio actual, no existen operaciones con partes vinculadas.

12.02 Detalle de la operación y cuantificación

12.02.01 Detalle y cuantificación

A continuación se detallan las operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual separadamente para cada una de las diferentes categorías. La información se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar:

12.05 Anticipos y/o créditos concedidos

12.05.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al

personal de alta dirección en concepto de anticipo y/o crédito.

12.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de anticipo y/o crédito.

12.06 Participación administradores

Actualmente, los administradores no poseen participaciones en otras sociedades.

13 Otra información

13.03 Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

13.03.02 Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

Durante el ejercicio no se han registrado otros ingresos y/o gastos con cuantía o incidencia excepcional que deba ser mencionado.

13.04 Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance

No existen compromisos financieros ni garantias ni contingencias que no figuren en el balance.

13.05 Hechos posteriores al cierre

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados financieros.

14 Información sobre medio ambiente y derechos de emisión de gases de efecto invernadero

14.01 Información sobre medio ambiente

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

14.02 Información sobre derechos de emisión de gases

14.02.02 Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

14.02.03 Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

14.02.06 Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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

15.01 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio:

CONCEPTO	NÚMERO DÍAS 2022	NÚMERO DÍAS 2021
Periodo medio de pago a proveedores	27	28

En VILAFRANCA DEL PENEDÉS, a 10 de octubre de 2023, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

JULIAN MANUEL PULIDO JIMENEZ
En calidad de Presidente del Consejo de Administración

PABLO ABEJAS GARCIA
en calidad de Vicepresidente del Consejo de Administración.

JAIME JAQUOTOT NUÑEZ
En calidad de VOCAL del Consejo de Administración

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD		NIF
ECOLUZ ENERGIA, SL		B67572644
DOMICILIO SOCIAL		
CL JOAN XXIII 24		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
VILAFRANCA DEL PENEDES	BARCELONA	2022

Contenido Obligatorio

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

☒

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, pueden mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

☐

Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe (6)	
Emisiones Alcance 1 (1)	$TnCO_2$			
Emisiones Alcance 2 (2)	$TnCO_2$			
Emisiones Alcance 3 (3)	$TnCO_2$			
Consumo de energía dentro de la organización (4)	Kwh			
Consumo de agua (5)	m^3			

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2.
(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2.
(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2.

Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el estándar ESRS E1.6 de sostenibilidad del EFRAG, que se aprobarán mediante acto delegado por la C. E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).
Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:
https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx (para emisiones alcance 1 y 2).

(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E1.5 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica. Kilovatios hora.
(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E3.4 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos
(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

SOCIEDAD	NIF
ECOLUZ ENERGIA, SL	B67572644

DOMICILIO SOCIAL
CL JOAN XXIII 24

MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
VILAFRANCA DEL PENEDES	BARCELONA	2022

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias ☒
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia nanciera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

Con esta fecha ha quedado constituido el
Amb aquesta data ha quedat constituït el
depósito con el número **44120081**
dipòsit amb el número

Barcelona a 9 de Octubre de 2024
Barcelona, 9 *de* octubre *de* 2024

Esta información se expide con referencia a los datos incorporados al archivo informático del Registro Mercantil y tiene un valor meramente informativo. En caso de discordancia prevalece el contenido de asientos registrales sobre el índice llevado por procedimientos informáticos. La Certificación expedida por el Registrador Mercantil será el único medio para acreditar fehacientemente el contenido de los asientos y demás documentos archivados o depositados en el Registro (Artículo 77 del Reglamento del Registro Mercantil).

INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL

Responsable del Tratamiento: Registrador-a/Entidad que consta en el encabezado del documento. Para más información, puede consultar el resto de información de protección de datos.

Finalidad del tratamiento: Prestación del servicio registral solicitado incluyendo la práctica de notificaciones asociadas y en su caso facturación del mismo, así como dar cumplimiento a la legislación en materia de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo que puede incluir la elaboración de perfiles.

Base jurídica del tratamiento: El tratamiento de los datos es necesario: para el cumplimiento de una misión realizada en interés público o en el ejercicio de poderes públicos conferidos al registrador, en cumplimiento de las obligaciones legales correspondientes, así como para la ejecución del servicio solicitado.

Derechos: La legislación hipotecaria y mercantil establecen un régimen especial respecto al ejercicio de determinados derechos, por lo que se atenderá a lo dispuesto en ellas. Para lo no previsto en la normativa registral se estará a lo que determine la legislación de protección de datos, como se indica en el detalle de la información adicional. En todo caso, el ejercicio de los derechos reconocidos por la legislación de protección de datos a los titulares de los mismos se ajustará a las exigencias del procedimiento registral.

Categorías de datos: Identificativos, de contacto, otros datos disponibles en la información adicional de protección de datos.

Destinatarios: Se prevé el tratamiento de datos por otros destinatarios. No se prevén transferencias internacionales.

Fuentes de las que proceden los datos: Los datos puede proceder: del propio interesado, presentante, representante legal, Gestoría/Asesoría.

Resto de información de protección de datos: Disponible en https://www.registradores.org/politica-de-privacidad-servicios-registrales en función del tipo de servicio registral solicitado.

Información Mercantil interactiva de los Registros Mercantiles de España

Registro Mercantil de BARCELONA

Expedida el día: 15/10/2024 a las 17:48 horas.

Para cualquier consulta respecto a la petición que acaba de realizar recuerde el número de solicitud asignado:
Nº Solicitud: **M75CP77H**

Datos generales

Índice

Denominación:	ECOLUZ ENERGIA S.L.
Página web corporativa:	https://ecoluzenergia.com/informacion-socios-inversores.html
Inicio de operaciones:	09/01/2020
Domicilio social:	CL JOAN XXIII Num.24 P.BJ VILAFRANCA DEL PENEDES
Duración:	INDEFINIDA
N.I.F.:	B67572644
Código LEI:	959800P390SL3NTRLC80
Datos registrales:	Hoja B-544830 Tomo IRUS : 1000378573278 Folio 0
Objeto social:	Artículo 2º.- Objeto social. 2.1.- La sociedad tiene por objeto social el comercio de energía eléctrica (CNAE 2009: 3514) así como, bajo cualquiera de las modalidades permitidas por ley, (a) la comercialización, compraventa, importación, exportación y suministro de energía, (b) la representación por cuenta ajena e intermediación para la adquisición y compra de energía de comercializadoras de energía eléctrica y consumidores directos en mercado, (c} la producción de energía eléctrica, (d) la representación por cuenta ajena e intermediación para la venta y transferencia de energía de productores de energía, (e) la comercialización, compraventa, importación, exportación y suministro de derechos de emisión, certificados de energía verde, garantías de origen renovable, certificados de ahorro energético y certificados de eficiencia energética, (f) la representación por cuenta ajena e intermediación para la adquisición, compra, transformación y venta de derechos de emisión, certificados de energía verde y garantías de origen renovable, (g) las actividades propias de la prestación de servicios energéticos de mejora de la eficiencia energética en las instalaciones o locales de un usuario; (h) la prestación de servicios de consultoría, asesoría o gestión administrativa, relacionados con la energía; (i) la comercialización, explotación y prestación de servicios informáticos, relacionados con la energía; y (j) la prestación de servicios de agencia para la promoción o venta de productos, relacionados con la energía. 2.2.- Las anteriores actividades podrán ser desarrolladas por la sociedad, total o parcialmente, de modo indirecto mediante la titularidad de

	acciones o participaciones en sociedades con objeto social análogo o idéntico. 2.3.- La sociedad no desarrollará ninguna de las anteriores actividades para las que la normativa aplicable exija autorizaciones, licencias, condiciones o limitaciones específicas en tanto en cuanto no las obtenga o dé exacto cumplimiento a las mismas. 2.4.- Si alguna de las actividades fuera de carácter profesional, la sociedad la ejercerá como mera intermediadora entre el profesional prestador del servicio y el consumidor excluyéndose de esta forma el régimen imperativo de la Ley 2/2007, de 15 de marzo, de Sociedades Profesionales.
C.N.A.E.:	3514 - Comercio de energía eléctrica
Estructura del órgano:	Consejo de Administracion
Unipersonalidad:	La sociedad de esta hoja es unipersonal, siendo su socio único VISALIA ENERGIA SL, con N.I.F. B67302489
Último depósito contable:	2023

Asientos de presentación vigentes Índice

No existen asientos de presentación vigentes

Situaciones especiales Índice

No existen situaciones especiales

CERTIFICACIÓN DEL ACTA DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE «*VISALIA ENERGÍA, S.L.*», ACTUANDO COMO JUNTA GENERAL DE "*ECOLUZ ENERGIA, S.L.*", CELEBRADA EL 4 DE SEPTIEMBRE DE 2024, AL SER SOCIO ÚNICO

D. Carlos DE ROSSELLÓ MORENO, secretario del consejo de administración de «*VISALIA ENERGÍA, S.L.*» con el cargo inscrito en el registro mercantil,

CERTIFICA

Primero.- Que el **4 de septiembre de 2024** se reunió en Barcelona la totalidad de los consejeros de la compañía y todos ellos decidieron unánimemente celebrar reunión del consejo de administración con el carácter de universal, actuando como junta general de la filial al 100 % "ECOLUZ ENERGÍA, S.L.", para tratar los asuntos que se exponen el acta de la reunión.

Segundo.- Que el acta de la reunión contiene la lista de asistentes, todos ellos presenciales, y la firma de todos ellos además de la firma del presidente y secretario de la reunión.

Tercero.- Que, por voluntad unánime de todos los asistentes, actúa como presidente de esta reunión el Sr. D. Ricardo BLACH VIZOSO y, como secretario de la misma, el Sr. D. Carlos ROSSELLÓ MORENO.

Cuarto.- Que, una vez declarada la válida constitución del consejo de administración por el presidente, al cumplirse las exigencias legales y estatutarias, y habiendo manifestado expresamente todos los consejeros estar suficientemente informados sobre los temas que van a tratarse como junta general de "*ECOLUZ ENERGÍA, S.L.*" al amparo de la LSC, se procedió a debatir y votar los puntos del orden del día.

Quinto.- Que del acta de la reunión citada resulta la aprobación de los siguientes acuerdos, todos ellos aprobados unánimemente por la totalidad de los consejeros de "*VISALIA ENERGÍA, S.L.*" actuando como junta general de "*ECOLUZ ENERGÍA, S.L.*":

> ***Primer acuerdo:*** «*Al amparo del artículo 15 LSC y actuando como junta general de nuestra sociedad totalmente participada "ECOLUZ ENERGIA, S.L.", aprobar las Cuentas Anuales individuales del ejercicio 2023 (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria), todos ellos de "ECOLUZ ENERGIA, S.L." y cerrados a 31 de diciembre de 2023. Todos estos documentos se adjuntan como ANEXO 1, fueron confeccionadas por el órgano de administración de "ECOLUZ ENERGIA, S.L.", están suscritos por todos sus administradores.*»
>
> ***Segundo acuerdo:*** «*Aprobación de la propuesta de aplicación íntegra del resultado negativo (-716.444,44 euros), cerrado a 31 de diciembre de 2023 a: compensar en los próximos ejercicios.*»
>
> **Tercer acuerdo**: «*Aprobación de la gestión realizada por los administradores de "ECOLUZ ENERGIA, S.L." durante el ejercicio 2023 y agradecimiento expreso por la labor realizada*».

Sexto.- Que el ANEXO 1 que acompaña a esta certificación se corresponde exactamente con el ANEXO 1 del acuerdo primero antes certificado: Cuentas Anuales individuales del ejercicio 2023 de "*ECOLUZ ENERGIA, S.L.*" (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) cerrados todos ellos a 31 de diciembre de 2023.

Que dichas cuentas anuales han sido remitidas telemáticamente con el código alfanumérico 7h7ClcvFcguVicpTEQEuC6fHsLDjlqleFeDwbmxoHnk= que se consigna en el certificado de la huella digital debidamente firmado.

Séptimo.- Que el acta de esta reunión del consejo de administración de *"VISALIA ENERGÍA, S.L."*, actuando como junta general de *"ECOLUZ ENERGÍA, S.L."*, fue aprobada por unanimidad por todos sus consejeros a inmediata continuación y firmada por el presidente y secretario.

Octavo.- Que esta certificación se libra el día **25 de septiembre de 2024** por el órgano de administración del socio único de *"ECOLUZ ENERGÍA, S.L."* al amparo del artículo 109.3 RRM.

D. Ricardo BLACH VIZOSO
V. Bº del presidente del consejo de administración de *"VISALIA ENERGÍA, S.L."*, actuando como junta general de *"ECOLUZ ENERGÍA, S.L."*

D. Carlos DE ROSSELLÓ MORENO
Secretario del consejo de administración de *"VISALIA ENERGÍA, S.L."*, actuando como junta general de *"ECOLUZ ENERGÍA, S.L."*

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD:	ECOLUZ ENERGIA, SL			**NIF:**	B67572644
DOMICILIO SOCIAL:	CL JOAN XXIII 24				
MUNICIPIO:	VILAFRANCA DEL PENEDES	**PROVINCIA:**	BARCELONA	**EJERCICIO:**	2023

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

RICARDO BLACH VIZOSO

CARLOS DE ROSSELLO MORENO

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

7h7ClcvFoguVicpTEQEuC6fHsLDjlqLeFeDwbmxoHnk=

Fecha de generación de la huella digital: 25/9/2024 12:15

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: ECOLUZ ENERGIA, SL NIF: B67572644

DOMICILIO SOCIAL: CL JOAN XXIII 24

MUNICIPIO: VILAFRANCA DEL PENEDES PROVINCIA: BARCELONA EJERCICIO: 2023

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

RICARDO BLACH VIZOSO

CARLOS DE ROSSELLO MORENO

FIRMAS:

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

7h7ClcvFcguVicpTEQEuC6fHsLDjlqLeFeDwbmxoHnk=

Fecha de generación de la huella digital: 25/9/2024 12:15

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

IDA1

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica: SA: 01011 [ ] SL: 01012 [X] Otras: 01013

NIF: 01010 B67572644

LEI: 01009 Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 ECOLUZ ENERGIA, SL

Domicilio social: 01022 CL JOAN XXIII 24

Municipio: 01023 VILAFRANCA DEL PENEDES Provincia: 01025 BARCELONA

Código postal: 01024 08720 Teléfono: 01031

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa: 01037 lromero@grupovisalia com

Pertenencia a un grupo de sociedades:

		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa:	01041	VISALIA ENERGIA, S.L.	01040	B67302489
Sociedad dominante última del grupo	01061	GREENMONT ENERGY, S.L.	01060	B88528393

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Comercializacion de energia electrica (1)

Código CNAE: 02001 3514 (1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
Número de mujeres en el órgano de administración:	04212	1	1
Número total de miembros del órgano de administración:	04213	4	4

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
FIJO (4):	04001	0	0
NO FIJO (5):	04002	0	0

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

	04010	0	

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2023 (2)				EJERCICIO 2022 (3)	
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	0	04121	0		
NO FIJO:	04122	0	04123	0		

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2023 (2)			EJERCICIO 2022 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van refendas las cuentas:	01102	2.023	1	1	2.022	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.023	12	31	2.022	12	31

Número de páginas presentadas al depósito: 01901 40

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	09001	[X]
Miles de euros.	09002	[ ]
Millones de euros:	09003	[ ]

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28 4 2007)
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales
(3) Ejercicio anterior.
(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada efectivamente trabajada
(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior).

$$\text{nº de personas contratadas} \times \frac{\text{nº medio de semanas trabajadas}}{52}$$

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN E INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA REQUERIDA EN LA LEGISLACIÓN ESPAÑOLA

IDA2

(Aplicación de resultados y período medio de pago a proveedores)

APLICACIÓN DE RESULTADOS (1)

Información sobre la propuesta de aplicación del resultado del ejercicio, de acuerdo con el siguiente esquema:

Base de reparto		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	**91000**	0	0
Remanente	**91001**	0	0
Reservas voluntarias	**91002**	0	0
Otras reservas de libre disposición	**91003**	0	0
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	**91004**	0	0

Aplicación a		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
Reserva legal	**91005**	0	0
Reservas especiales	**91007**	0	0
Reservas voluntarias	**91008**	0	0
Dividendos	**91009**	0	0
Remanente y otros	**91010**	0	0
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	**91011**	0	0
APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	**91012**	0	0

INFORMACIÓN SOBRE EL PERÍODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES DURANTE EL EJERCICIO (4)

		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
Período medio de pago a proveedores (días)	**94705**	22	22

(1) Propuesta de aplicación de resultados, artículo 253.1 de la Ley de Sociedades de Capital (RD 1/2010, de 2 de julio).
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.
(4) Calculados de acuerdo al artículo quinto de la Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF: B67572644

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ECOLUZ ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1)

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		7.253.000,00	7.264.763,83
I. Inmovilizado intangible	11100			2.587,85
II. Inmovilizado material	11200			6.975,98
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		7.253.000,00	7 253.000,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500			2.200,00
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		239.608,67	1.621.936,38
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		238.010,38	1.098.176,62
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12380		14.177,74	541.944,59
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12381			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12382		14.177,74	541.944,59
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
3. Otros deudores	12390		223.832,64	556.232,03
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		95,14	512.031,86
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		1.503,15	11.727,90
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		7.492.608,67	8.886.700,21

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO BA2.1

NIF: B67572644

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ECOLUZ ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		-1.604.029,90	-307.771,46
A-1) Fondos propios	21000		-1.604.029,90	-307.771,46
I. Capital	21100		13.000,00	13.000,00
1. Capital escriturado	21110		13.000,00	13.000,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		-373.630,39	206.183,61
1. Reserva de capitalización	21350			
2. Otras reservas	21360		-373.630,39	206.183,61
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-526.955,07	
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		-716.444,44	-526.955,07
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		7.536.755,88	6.042.555,12
I. Provisiones a largo plazo	31100			
II. Deudas a largo plazo	31200		7.536.755,88	6.042.555,12
1. Deudas con entidades de crédito	31220			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
3. Otras deudas a largo plazo	31290		7.536.755,88	6.042.555,12
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: B67572644

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ECOLUZ ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
C) PASIVO CORRIENTE	**32000**		1.559.882,69	3.151.916,55
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	**32100**			
II. Provisiones a corto plazo	**32200**			
III. Deudas a corto plazo	**32300**		1.500.000,00	3.000.000,00
1. Deudas con entidades de crédito	**32320**			
2. Acreedores por arrendamiento financiero	**32330**			
3. Otras deudas a corto plazo	**32390**		1.500.000,00	3.000.000,00
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	**32400**			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**32600**		59.882,69	151.916,55
1. Proveedores	**32680**		5.880,51	-2.178,63
a) Proveedores a largo plazo	**32681**			
b) Proveedores a corto plazo	**32682**		5.880,51	-2.178,63
2. Otros acreedores	**32690**		54.002,18	154.095,18
VI. Periodificaciones a corto plazo	**32600**			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	**32700**			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	**30000**		7.492.608,67	8.886.700,21

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF: B67572644

DENOMINACIÓN SOCIAL:

ECOLUZ ENERGIA, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		-6.298,55	3.259.813,64
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-25.914,99	-2 680.227,42
5. Otros ingresos de explotación	40500			
6. Gastos de personal	40600			-227.244,95
7. Otros gastos de explotación	40700		-671.850,60	-875.412,88
8. Amortización del inmovilizado	40800			-5.869,78
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-9.563,83	-1.614,57
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
13. Otros resultados	41300		-1.309,24	3.676,95
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-714.937,21	-526.879,01
14. Ingresos financieros	41400			
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
b) Otros ingresos financieros	41490			
15. Gastos financieros	41500		-1.507,23	-76,06
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-1.507,23	-76,06
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		-716.444,44	-526.955,07
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500		-716.444,44	-526.955,07

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

MEMORIA ABREVIADA 2023
ECOLUZ ENERGIA, SL

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL JOAN XXIII, nº 24 , VILLAFRANCA DEL PENEDES (BARCELONA), siendo su Número de Identificación Fiscal B67572644.

Está inscrita en el Registro Mercantil de BARCELONA, Tomo 48506, Libro 1, Sección 8, Folio 191, Hoja B544830, Inscripción 1.

01.02 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es: Comercialización de energía eléctrica

01.03 Pertenece a un grupo de sociedades

La empresa pertenece a un grupo de sociedades según los términos del artículo 42 del Código de Comercio. Se detalla a continuación el nombre de la sociedad dominante directa y el de la dominante última de grupo:

PERTENENCIA	DENOMINACIÓN	NIF
Sociedad dominante directa	VISALIA ENERGÍA, S.L.	B67302489
Sociedad dominante última de grupo	GREENMONT ENERGY, S.L.	B88528393

01.04 Objeto social

A continuación se detalla el objeto social de la empresa:

Comercialización de energía eléctrica

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

02.02 Principios contables no obligatorios aplicados

No ha sido necesario, ni se ha creído conveniente por parte de la administración de la empresa, la aplicación de principios contables facultativos distintos de los obligatorios a que se refiere el art.38 del código de comercio y la parte primera del Plan General de Contabilidad.

02.04 Comparación de la información

02.04.01 Modificación de la estructura de los estados contables

No ha habido ninguna razón excepcional que justifique la modificación de la estructura del balance y de la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior, según se prevé, en el artículo 35.8 del Código de Comercio y en la parte cuarta del Plan General de Contabilidad.

02.05 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

02.06 Cambios en criterios contables

En el presente ejercicio, no se han realizado cambios en criterios contables.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.01 No hay base de reparto

No procede la distribución de resultados por ser la base de reparto igual a cero. Al existir pérdidas en el ejercicio por valor de -716.444,44 euros, se procederá a su compensación en próximos ejercicios.

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

04.01.01 Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.
La empresa reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de les pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

04.01.02 Gastos de investigación y desarrollo

Los gastos de Investigación y Desarrollo han sido contabilizados como gastos durante el ejercicio, si bien al final del mismo se han activado por haberse cumplido las siguientes condiciones:

a) Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo

b) Tener motivos fundados de éxito técnico y de la rentabilidad económica- comercial del proyecto o proyectos de que se trate.

No se han registrado pérdidas por deterioro durante el ejercicio de gastos por investigación y desarrollo.

04.01.03 Propiedad industrial

Durante el presente ejercicio no se ha activado propiedad industrial y por lo tanto tampoco existe amortización ni corrección por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en la propiedad industrial.

04.01.04 Fondo de comercio

Durante el ejercicio no se ha activado la partida de fondo de comercio y por lo tanto no se han realizado correcciones valorativas por este motivo.

La revisión que se ha efectuado al cierre del ejercicio para analizar las posibles pérdidas por deterioro de valor, han determinado que no es necesario efectuar ninguna corrección valorativa.

04.01.05 Derechos de traspaso

Durante el ejercicio, no se han activado derechos de traspaso y por lo tanto no se han realizado ni amortizaciones ni correcciones valorativas.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en los derechos por traspaso.

04.01.06 Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la empresa se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

04.01.07 Concesiones administrativas

No se han activado, durante el presente ejercicio, concesiones administrativas y por lo tanto no se han registrado amortizaciones ni correcciones valorativas por deterioro.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las concesiones administrativas.

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

04.02.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiendo que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	
Instalaciones técnicas y maquinaria	
Utillaje	
Mobiliario	
Equipos informáticos	4
Elementos de transporte	
Otro inmovilizado material	

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04.03 Inversiones inmobiliarias

04.03.01 Capitalización

Durante el ejercicio, no se han contemplado activos considerados como inversiones inmobiliarias.

04.03.02 Amortización

La partida de inversiones inmobiliarias no ha registrado amortizaciones durante el ejercicio.

04.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro ya que, las circunstancias que las motivaron permanecen intactas.

04.06 Existencias

04.06.01 Criterios de valoración

Durante el ejercicio, no se han contabilizado existencias.

04.06.02 Correcciones valorativas por deterioro

La empresa ha realizado una evaluación del valor neto realizable de las existencias al final del ejercicio, considerando que no es necesario dotar ninguna pérdida por deterioro.

04.08 Impuestos sobre beneficios

04.08.01 Criterios de registro

No se ha procedido a la contabilización del impuesto sobre beneficios en el ejercicio, en aplicación del principio de prudencia.

04.12 Subvenciones, donaciones y legados

04.12.01 Subvenciones no reintegrables

No se han contabilizado subvenciones no reintegrables a lo largo del ejercicio.

05 Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

05.01 Análisis de movimiento inmovilizado material

05.01.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado material

El movimiento de la partida de inmovilizado material es el siguiente:

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	11.638,70	
(+) Entradas		11.638,70
(+) Correcciones de valor por actualización		

MOVIMIENTOS DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
(-) Salidas	11.638,70	
SALDO FINAL BRUTO		11.638,70

05.01.02 Análisis amortización inmovilizado material

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado material:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO MATERIAL	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	4.662,72	
(+) Aumento por dotaciones		4.662,72
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	4.662,72	
SALDO FINAL BRUTO		4.662,72

05.01.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

05.02 Análisis de movimiento inmovilizado intangible

05.02.01 Análisis del movimiento bruto del inmovilizado intangible

El movimiento de la partida de inmovilizado intangible es el siguiente:

MOVIMIENTO DEL INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	8.970,00	
(+) Entradas		10.970,00
(+) Correcciones de valor por actualización		
(-) Salidas	8.970,00	2.000,00
SALDO FINAL BRUTO		8.970,00

05.02.02 Análisis amortización del inmovilizado intangible

Se detalla a continuación el movimiento de la amortización del inmovilizado intangible:

MOVIMIENTOS AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO INTANGIBLE	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL BRUTO	6.382,15	
(+) Aumento por dotaciones		9.835,84
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos		
(-) Disminuciones por salidas, bajas y traspasos	6.382,15	3.453,69
SALDO FINAL BRUTO		6.382,15

05.02.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

05.02.04 Inmovilizados intangibles con vida útil indefinida

Todos los activos intangibles tienen una vida útil definida.

05.03 Análisis de movimiento inversiones inmobiliarias

05.03.01 Análisis del movimiento bruto de las inversiones inmobiliarias

Durante el ejercicio, no ha habido movimiento en la partida de inversiones inmobiliarias.

05.03.02 Análisis amortización de las inversiones inmobiliarias

No se han realizado amortizaciones durante el presente ejercicio de inversiones inmobiliarias.

05.03.03 Análisis de las correcciones valorativas por deterioro de valor

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones valorativas por deterioro de valor.

05.04 Arrendamientos financieros y operaciones análogas

No existen arrendamientos financieros u operaciones análogas sobre activos no corrientes.

06 Activos financieros

06.01 Análisis activos financieros en el balance

A continuación se detalla el movimiento de los activos financieros a largo plazo:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL	2.200,00	
(+) Altas		2.200,00
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	2.200,00	
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		2.200,00

El importe total de los activos financieros a largo plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2023	IMPORTE 2022
SALDO INICIAL	2.200,00	
(+) Altas		2.200,00
(+) Traspasos y otras variaciones		
(-) Salidas y reducciones	2.200,00	
(-) Traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL		2.200,00

06.02 Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

06.02.01 Valores representativos de deuda

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

06.02.02 Créditos, derivados y otros

Se detallan a continuación las correcciones por deterioro por riesgo de crédito que han afectado a los créditos, derivados y otros:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2023		236.752,37
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		135.501,70
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2023		372.254,07

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		236.752,37
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2022		236.752,37

06.02.03 Total correcciones por deterioro

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2023		236.752,37
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		135.501,70
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2023		372.254,07

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		236.752,37
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2022		236.752,37

06.03 Activos financieros valorados a valor razonable

06.03.02 Variaciones de valor registradas en la cuenta de pérdidas y ganancias y/o patrimonio

Durante el ejercicio, no se han producido variaciones en el valor de los activos financieros valorados a valor razonable.

06.04 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

06.04.01 Empresas de grupo

La empresa ECOLUZ ENERGIA, SL no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

06.04.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

La empresa no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.

06.04.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

07 Pasivos financieros

07.02 Información sobre:

07.02.01 Deudas que vencen en los próximos 5 años

A continuación se detalla el vencimiento de las siguientes deudas:

Otras Deudas

VENCIMIENTO EN AÑOS	IMPORTE 2023
Uno	1.500.000,00
Dos	750.000,00
Tres	
Cuatro	
Cinco	
Más de 5	
TOTAL	2.250.000,00

Deudas con empresas del grupo y asociadas

VENCIMIENTO EN AÑOS	IMPORTE 2023
Uno	
Dos	
Tres	
Cuatro	
Cinco	
Más de 5	6.786.755,88
TOTAL	6.786.755,88

Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

VENCIMIENTO EN AÑOS	PROVEEDORES	OTROS ACREEDORES
Uno	5.880,51	14.529,79
Dos		
Tres		
Cuatro		
Cinco		
Más de 5		
TOTAL	5.880,51	14.529,79

07.02.02 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

08 Fondos propios

08.01 Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en el artículo 297.b) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

08.02 Acciones o participaciones propias

La empresa no tenía al principio del ejercicio, ni ha adquirido durante el mismo, acciones o participaciones propias.

No se poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

08.06 Movimiento, durante el ejercicio, cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012"

Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012".

09 Situación fiscal

09.01 Gasto por impuesto corriente

En el ejercicio actual el importe contabilizado por impuesto corriente asciende a 0,00 (0,00 en 2022) euros.

09.02 Otros aspectos de la situación fiscal

09.02.01 Reinversión de beneficios extraordinarios

Durante el presente ejercicio, la empresa no ha realizado reinversión de beneficios extraordinarios, y tampoco queda renta por incorporar a la base imponible procedente de otros ejercicios.

09.02.05 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00 (0,00 en 2022).

09.02.06 Corrección del tipo impositivo

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

09.03 Incentivos fiscales

09.03.01 Detalle situación de los incentivos

En el presente ejercicio no se han aplicado incentivos propios del ejercicio ni correspondientes a otros ejercicios.

09.03.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

09.04 Diferencias temporarias

09.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

09.05 Bases imponibles negativas

09.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

Se detallan a continuación las bases imponibles negativas pendientes de compensar:

CONCEPTO	A COMPENSAR	APLICADO	PENDIENTE
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2023	706.880,61		706.880,61
B. I. Neg. Rég. General Ejer. 2022	526.955,07		526.955,07
Total	**1.233.835,68**		**1.233.835,68**

09.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

10 Operaciones con partes vinculadas

10.01 Identificación de las partes vinculadas

A continuación se detallan las personas y/o empresas con las que se han realizado operaciones vinculadas así como la naturaleza de las relaciones:

NIF	IDENTIFICACIÓN	NATURALEZA DE LA RELACIÓN
B67302489	VISALIA ENERGIA, S.L.	Préstamo entre empresas del grupo
B86459260	WATIUM, S.L.	Préstamo entre epresas del grupo

10.04 Saldos pendientes de activos y pasivos

10.04.01 Saldos pendientes de activos y pasivos

Se muestran a continuación el detalle de los saldos pendientes, correcciones valorativas por deudas de dudoso cobro y los gastos reconocidos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables o de dudoso cobro, de forma separada para cada una de las siguientes categorías:

ENTIDAD DOMINANTE

DESCRIPCIÓN	ENTIDAD DOMINANTE 2023	ENTIDAD DOMINANTE 2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
1. Inversiones financieras a largo plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
B) ACTIVO CORRIENTE		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo		
c) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
d) Otros deudores, de los cuales:		

DESCRIPCIÓN	ENTIDAD DOMINANTE 2023	ENTIDAD DOMINANTE 2022
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro		
2. Inversiones financieras a corto plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
C) PASIVO NO CORRIENTE		
1. Deudas a largo plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a largo plazo	1.007.516,12	
2. Deuda con características especiales a largo plazo		
D) PASIVO CORRIENTE		
1. Deudas a corto plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a corto plazo		
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores		
b) Otros acreedores		
3. Deuda con características especiales a corto plazo		

OTRAS PARTES VINCULADAS

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2023	OTRAS PARTES VINCULADAS 2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		
1. Inversiones financieras a largo plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
B) ACTIVO CORRIENTE		
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo		
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo		
c) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		
d) Otros deudores, de los cuales:		
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro		
2. Inversiones financieras a corto plazo, de las cuales:		
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro		
C) PASIVO NO CORRIENTE		
1. Deudas a largo plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a largo plazo	5.779.239,76	
2. Deuda con características especiales a largo plazo		
D) PASIVO CORRIENTE		
1. Deudas a corto plazo		
a) Deudas con entidades de crédito		

DESCRIPCIÓN	OTRAS PARTES VINCULADAS 2023	OTRAS PARTES VINCULADAS 2022
b) Acreedores por arrendamiento financiero		
c) Otras deudas a corto plazo		
2. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
a) Proveedores		
b) Otros acreedores		
3. Deuda con características especiales a corto plazo		

10.05 Anticipos y/o créditos concedidos

10.05.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección en concepto de anticipo y/o crédito.

10.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al órgano de administración en concepto de anticipo y/o crédito.

11 Otra información

11.03 Ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

11.03.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

No existen subvenciones, donaciones ni legados en el pasivo del balance ni imputaciones en la cuenta de pérdidas y ganancias.

11.03.02 Otros ingresos y gastos con cuantía o incidencia excepcionales

Durante el ejercicio no se han registrado otros ingresos y/o gastos con cuantia o incidencia excepcional que deba ser mencionado.

11.04 Compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuran en el balance

No existen compromisos financieros ni garantías ni contingencias que no figuren en el balance.

11.05 Hechos posteriores al cierre

A juicio de la Administración de la empresa con posterioridad al cierre del ejercicio no se ha producido ningún hecho significativo que no esté reflejado en los estados financieros.

En VILLAFRANCA DEL PENEDES, a 31 de Marzo de 2024, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

RICARDO BLACH VIZOSO con N.I.F. 43099559C
en calidad de Presidente del Consejo de Administración.

CARLOS DE ROSSELLO MORENO con N.I.F. 43500525G
en calidad de Secretario del Consejo de Administración.

MODELO DE DOCUMENTO ABREVIADO DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IMA

SOCIEDAD	NIF
ECOLUZ ENERGIA, SL	B67572644

DOMICILIO SOCIAL
CL JOAN XXIII 24

MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
VILAFRANCA DEL PENEDES	BARCELONA	2023

Contenido Obligatorio

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida, para que éstas, en su conjunto, puedan mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

☒

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas, para que éstas, en su conjunto, pueden mostrar la imagen fiel del patrimonio, de los resultados y de la situación financiera de la empresa.

☐

Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe (6)
Emisiones Alcance 1 (1)	t CO_2		
Emisiones Alcance 2 (2)	t CO_2		
Emisiones Alcance 3 (3)	t CO_2		
Consumo de energía dentro de la organización (4)	kW h		
Consumo de agua (5)	m^3		

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2.
(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2
(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2

Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-6 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 de sostenibilidad aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).
Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:
https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx (para emisiones alcance 1 y 2)

(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-5 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.
(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E3-4 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos
(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

SOCIEDAD	NIF
ECOLUZ ENERGIA, SL	B67572644

DOMICILIO SOCIAL
CL JOAN XXIII 24

MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
VILAFRANCA DEL PENEDES	BARCELONA	2023

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias ☒
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia nanciera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

Con esta fecha ha quedado constituido el
Amb aquesta data ha quedat constituït el
depósito con el número
dipòsit amb el número **44120083**

Barcelona a 9 de Octubre de 2024
Barcelona, 9 *de* octubre *de* 2024

Esta información se expide con referencia a los datos incorporados al archivo informático del Registro Mercantil y tiene un valor meramente informativo. En caso de discordancia prevalece el contenido de asientos registrales sobre el índice llevado por procedimientos informáticos. La Certificación expedida por el Registrador Mercantil será el único medio para acreditar fehacientemente el contenido de los asientos y demás documentos archivados o depositados en el Registro (Artículo 77 del Reglamento del Registro Mercantil).

INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL

Responsable del Tratamiento: Registrador-a/Entidad que consta en el encabezado del documento. Para más información, puede consultar el resto de información de protección de datos.

Finalidad del tratamiento: Prestación del servicio registral solicitado incluyendo la práctica de notificaciones asociadas y en su caso facturación del mismo, así como dar cumplimiento a la legislación en materia de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo que puede incluir la elaboración de perfiles.

Base jurídica del tratamiento: El tratamiento de los datos es necesario: para el cumplimiento de una misión realizada en interés público o en el ejercicio de poderes públicos conferidos al registrador, en cumplimiento de las obligaciones legales correspondientes, así como para la ejecución del servicio solicitado.

Derechos: La legislación hipotecaria y mercantil establecen un régimen especial respecto al ejercicio de determinados derechos, por lo que se atenderá a lo dispuesto en ellas. Para lo no previsto en la normativa registral se estará a lo que determine la legislación de protección de datos, como se indica en el detalle de la información adicional. En todo caso, el ejercicio de los derechos reconocidos por la legislación de protección de datos a los titulares de los mismos se ajustará a las exigencias del procedimiento registral.

Categorías de datos: Identificativos, de contacto, otros datos disponibles en la información adicional de protección de datos.

Destinatarios: Se prevé el tratamiento de datos por otros destinatarios. No se prevén transferencias internacionales.

Fuentes de las que proceden los datos: Los datos puede proceder: del propio interesado, presentante, representante legal, Gestoría/Asesoría.

Resto de información de protección de datos: Disponible en https://www.registradores.org/politica-de-privacidad-servicios-registrales en función del tipo de servicio registral solicitado.

CUENTAS ANUALES. INFORME DE GESTIÓN E INFORME DE AUDITORIÍA DE "*SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.*" DE LOS EJERCICIOS 2021, 2022 Y 2023

Número de protocolo: 14 / 2022

Ortín Salvador y Asociados, S.L.P.

Auditor Censor Jurado de Cuentas

Zaragoza, a 10 de marzo de 2022

- ***Informe:*** Auditoría de las Cuentas Anuales de la sociedad **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.** emitida por auditor independiente correspondientes al ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre de 2021.

- ***Emitido por:*** Ortín Salvador y Asociados, S.L.P.

  Sociedad inscrita en el Registro Oficial de Auditores de Cuentas de España con el número S2056.

- ***Encargo de:*** **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**, representada legalmente por D. Luis Alberto París Cester.

- ***Fecha emisión del informe:*** 10 de marzo de 2022.

ortin&asociados

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.

Ejercicio económico cerrado el

31 de diciembre de 2021

Contenidos:

- Informe de auditoría de cuentas anuales emitido por auditor independiente.
- Balance de Situación.
- Cuenta de Pérdidas y Ganancias.
- Estado de cambios en el patrimonio neto.
- Estado de flujos de efectivo.
- Memoria.
- Informe de gestión.

ortin&asociados

A los socios de **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.** (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2021, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 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 aplicables a nuestra auditoría del balance 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.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2021, 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 2021 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidades 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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libre 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 de 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 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 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, hechos o condiciones futuros pueden ser 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

ORTIN SALVADOR Y ASOCIADOS, S.L.P.

Núm. D082200032

96,00 EUR.

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

Ortín Salvador y Asociados, S.L.P.
Inscrita en el R.O.A.C. con el nº S2056

ORTIN SALVADOR, LUIS MARTIN (FIRMA)

Firmado digitalmente por ORTIN SALVADOR, LUIS MARTIN (FIRMA)
Fecha: 2022.03.10 17:09:31 +01'00'

Fdo. Luis Martín Ortín Salvador
Socio auditor – Nº ROAC 18.562

Zaragoza, a 10 de marzo de 2022

ortin&asociados

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.

BALANCE AL CIERRE DEL EJERCICIO 2021

ACTIVO	Notas de la memoria	2021	2020
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**614.759,54**	**404.683,87**
I. Inmovilizado intangible.		**9.035,62**	**0,00**
5. Aplicaciones informáticas.	4,7	9.035,62	
II. Inmovilizado material.		**248.048,64**	**223.763,40**
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.	4,5	165.404,02	182.441,09
3. Inmovilizado en curso y anticipos.	4,5	82.644,62	41.322,31
III. Inversiones inmobiliarias.		**75.000,00**	**75.000,00**
1. Terrenos.	4,6	6.750,00	6.750,00
2. Construcciones.	4,6	68.250,00	68.250,00
V. Inversiones financieras a largo plazo.		**282.675,28**	**105.920,47**
1. Instrumentos de patrimonio.	4,9,17,23	191.693,64	23.643,78
2. Créditos a terceros.	4,9,23	66.797,39	73.092,44
5. Otros activos financieros.	4,9,23	24.184,25	9.184,25
B) ACTIVO CORRIENTE		**14.999.083,21**	**5.891.399,77**
II. Existencias.		**925,00**	**925,00**
6. Anticipos a proveedores.	4,1	925,00	925,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		**8.275.993,57**	**2.184.460,02**
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios.	4,9	7.885.508,59	2.184.460,02
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas.	4,9,12,18	390.484,98	
V. Inversiones financieras a corto plazo.		**5.267.782,98**	**1.814.131,57**
1. Instrumentos de patrimonio.	4,9,17	90.000,00	140.000,00
2. Créditos a empresas.	4,9	19.989,88	7.614,94
5. Otros activos financieros.	4,9	5.157.793,10	1.666.516,63
VI. Periodificaciones a corto plazo.	4,13	**26.252,91**	**17.207,81**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.		**1.428.128,75**	**1.874.675,37**
1. Tesorería.	4,9	1.428.128,75	1.874.675,37
TOTAL ACTIVO (A+B)		**15.613.842,75**	**6.296.083,64**

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2021	2020
A) PATRIMONIO NETO		**1.659.766,50**	**1.558.559,26**
A-1) Fondos propios.		**1.659.766,50**	**1.558.559,26**
I. Capital.		**451.982,16**	**451.982,16**
1. Capital escriturado.	3,9	451.982,16	451.982,16
III. Reservas.		**835.979,65**	**492.470,62**
1. Legal y estaturias.	3,9	90.396,43	84.331,63
2. Otras reservas.	3,9	745.583,22	408.138,99
VII. Resultado del ejercicio.	3,9	**371.804,69**	**614.106,48**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**1.651.346,94**	**826.441,81**
II Deudas a largo plazo.		**1.651.346,94**	**826.441,81**
2. Deudas con entidades de crédito.	4,9	1.651.346,94	817.871,88
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	4,8,9		8.569,93
C) PASIVO CORRIENTE		**12.302.729,31**	**3.911.082,57**
III. Deudas a corto plazo.		**7.070.267,15**	**692.288,36**
2. Deudas con entidades de crédito.	4,9	5.751.818,29	666.789,22
3. Acreedores por arrendamiento financiero.	4,8,9	8.569,87	16.826,25
5. Otros pasivos financieros.	4,9	1.309.878,99	8.672,89
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar.		**5.232.462,16**	**3.218.794,21**
1. Proveedores.	4,9	3.720.209,62	2.411.640,40
3. Acreedores varios.	4,9	4.155,68	11.352,52
5. Pasivos por impuesto corriente.	4,9	45.651,49	73.275,49
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas.	4,9,12	1.461.445,37	713.418,36
7. Anticipos de clientes.	4,9	1.000,00	9.107,44
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**15.613.842,75**	**6.296.083,64**

SYDER COMERCIALZIADORA VERDE, S.L.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Nota	(Debe) Haber	
		2021	2020
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios.		**88.698.157,90**	**38.431.087,69**
a) Ventas.	4,13,23	87.552.160,81	37.623.325,93
b) Prestaciones de servicios.	4,13,23	1.145.997,09	807.761,76
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación.	4,23		**67.101,03**
4. Aprovisionamientos.		**-84.408.190,14**	**-34.729.267,79**
a) Consumo de mercaderías.	4,13,23	-84.315.655,45	-34.579.511,57
c) Trabajos realizados por otras empresas.	4,13,23	-92.534,69	-149.756,22
5. Otros ingresos de explotación.		**8.732,29**	**0,00**
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio.	4,13,18,23	8.732,29	
6. Gastos de personal.		**-578.474,37**	**-531.161,80**
a) Sueldos, salarios y asimilados.	4,13	-434.478,57	-426.319,29
b) Cargas sociales.	4,13	-143.995,80	-104.842,51
7. Otros gastos de explotación.		**-3.080.031,45**	**-2.351.360,98**
a) Servicios exteriores.	4,13	-1.940.712,41	-1.726.100,52
b) Tributos.	12	-1.024.796,57	-480.314,78
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.	4,14	-108.599,45	-144.945,68
d) Otros gastos de gestión corriente.	4,13	-5.923,02	
8. Amortización del inmovilizado.	4,5,6,7	**-29.200,22**	**-20.975,50**
13. Otros resultados	4,13,24	**70.278,05**	**35.182,90**
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+4+5+6+7+8+13)		**681.272,06**	**900.605,55**
14. Ingresos financieros.		**2.427,17**	**20.168,01**
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros.		2.427,17	20.168,01
b_1) De empresas del grupo y asociadas.	4,9,23	1.859,05	20.168,01
b_2) De terceros.	4,9,23	568,12	
15. Gastos financieros.		**-168.277,74**	**-85.984,36**
b) Por deudas con terceros.	4,9	-168.277,74	-85.984,36
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros.		**-352,49**	**-7.574,32**
a) Cartera de negociación y otros.	4,9	-352,49	-7.574,32
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		**-166.203,06**	**-73.390,67**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		**515.069,00**	**827.214,88**
20. Impuestos sobre beneficios.	4,12	**-143.264,31**	**-213.108,40**
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)		**371.804,69**	**614.106,48**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos.			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)		**371.804,69**	**614.106,48**

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Notas de la memoria	2021	2020
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias		**371.804,69**	**614.106,48**
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
I. Por valoración de instrumentos financieros.		**0,00**	**0,00**
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.			
VI. Diferencias de conversión.			
VII. Efecto impositivo.			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (I+II+III+IV+V+VI+VII)		**0,00**	**0,00**
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros.		**0,00**	**0,00**
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta.			
XII. Diferencias de conversión.			
XIII. Efecto impositivo.			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		**0,00**	**0,00**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		**371.804,69**	**614.106,48**

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propias)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	**451.982,16**			**-107.290,81**				**589.366,15**					**934.057,50**
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores.													**0,00**
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores.													**0,00**
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	**451.982,16**	**0,00**	**0,00**	**-107.290,81**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**589.366,15**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**934.057,50**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								614.106,48					614.106,48
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital.													0,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.													0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				599.761,43				-589.366,15					**10.395,28**
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	**451.982,16**	**0,00**	**0,00**	**492.470,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**614.106,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.558.559,26**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020.													**0,00**
II. Ajustes por errores 2020.													**0,00**
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	**451.982,16**	**0,00**	**0,00**	**492.470,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**614.106,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.558.559,26**
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								371.804,69					**371.804,69**
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	-300.720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300.720,00
1. Aumentos de capital.													0,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.				-300.720,00									-300.720,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.													0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.				644.229,03				-614.106,48					**30.122,55**
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	**451.982,16**	**0,00**	**0,00**	**835.979,65**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**371.804,69**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1.659.766,50**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	2021	2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	**1.135.077,02**	**922.637,10**
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	**515.069,00**	**827.214,84**
2. Ajustes del resultado	**222.762,16**	**170.245,07**
a) Amortización del inmovilizado (+)	29.200,22	20.975,50
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	27.358,88	144.945,68
c) Variación de provisiones (+/-)	0,00	-69.066,78
g) Ingresos financieros (-)	-2.427,17	-20.168,01
h) Gastos financieros (+)	168.630,23	93.558,68
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00
3. Cambios en el capital corriente	**759.138,60**	**183.840,34**
a) Existencias (+/-)	0,00	51.235,20
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	-915.532,08	-931.644,00
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	1.657.462,87	1.049.548,89
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	17.207,81	14.700,25
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	**-361.892,74**	**-258.663,15**
a) Pagos de intereses (-)	-168.630,23	-93.558,68
b) Cobros de intereses (+)	2.427,17	20.168,01
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	-169.436,77	-168.070,67
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	-26.252,91	-17.201,81
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)	**1.135.077,02**	**922.637,10**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**-2.091.001,20**	**-971.487,95**
6. Pagos por inversiones (-)	**-2.091.001,20**	**-971.487,95**
b) Inmovilizado intangible	-10.000,00	0,00
c) Inmovilizado material	-52.521,08	-215.902,15
g) Otros activos	-2.028.480,12	-755.585,80
7. Cobros por desinversiones (+)	**0,00**	**0,00**
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)	**-2.091.001,20**	**-971.487,95**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**509.377,56**	**1.449.934,44**
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	**0,00**	**0,00**
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	0,00	**0,00**
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	**810.097,56**	**1.449.934,44**
a) Emisión	3.261.657,04	2.250.000,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)	3.261.657,04	2.250.000,00
b) Devolución y amortización de	-2.451.559,48	-800.065,56
2. Deudas con entidades de crédito (-)	-2.451.559,48	-800.065,56
4. Otras deudas (-)	0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	**-300.720,00**	**0,00**
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10+/-11)	**509.377,56**	**1.449.934,44**
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	**0,00**	**0,00**
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/-D)	**-446.546,62**	**1.401.083,59**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	**1.874.675,37**	**473.591,78**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	**1.428.128,75**	**1.874.675,37**

17144701H LUIS ALBERTO PARIS (R: B99275851)

Firmado digitalmente por 17144701H LUIS ALBERTO PARIS (R: B99275851)
Fecha: 2022.03.10 16:57:09 +01'00'

MEMORIA NORMAL

CIF: B99275851 - SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L. **Ejercicio: 2021**

1. Actividad de la empresa

1.1 Los datos de la empresa objeto de dicha memoria son:

NIF:	B99275851
Razón social:	SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.
Domicilio:	CL Ossau 1, 5, D
Código Postal:	50003
Municipio:	ZARAGOZA
Provincia:	ZARAGOZA
	Inscrita en el registro mercantil de ZARAGOZA, en el tomo: 3787, folio: 1, hoja: 49901.

1.2 El objeto social de la empresa y sus principales actividades, están definidas con el siguiente detalle:

E-1515 Comercialización de energía eléctrica

La sociedad no dispone de ningún otro centro de trabajo que el identificado anteriormente.

2. Bases de presentación de las Cuentas Anuales

2.1 Imagen fiel:

a) Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad. Del mismo modo, el Estado de Flujos de Efectivo, se ha confeccionado respetando la veracidad de los flujos incorporados.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2021 adjuntas han sido formuladas por el administrador a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2021 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y las modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable.

b) No existen razones excepcionales por las que la empresa haya incumplido alguna disposición legal en materia contable para mostrar la imagen fiel.

c) No es necesario incluir informaciones complementarias en la memoria, puesto que la aplicación de las disposiciones legales, es suficiente para mostrar la imagen fiel.

d) Las cuentas anuales se han generado bajo el principio de empresa en funcionamiento.

2.2 Principios contables no obligatorios aplicados:

Durante el ejercicio social solo se han aplicado aquellos principios contables que son obligatorios según el Código de Comercio y el Plan General de Contabilidad, esto es, Empresa en funcionamiento, Devengo, Uniformidad, Prudencia, No compensación e Importancia relativa.

2.3 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre:

a) En la fecha del cierre del ejercicio, no existe ningún dato relevante, que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

b) No existen cambios en ninguna estimación contable que sean significativos y que afecten al ejercicio actual o a ejercicios futuros.

c) La dirección de la empresa considera qué debido a la guerra de Rusia y su impacto en el precio de la energía, obliga a está a redoblar el esfuerzo en la búsqueda de financiación e incluso la valoración de la incorporación de nuevos socios a la empresa.

También se han establecido acuerdos con clientes para que adelanten el pago de la compra de la energía, con los que conseguiremos reducir nuestras necesidades financieras.

Seguiremos apoyándonos en el capital humano de la empresa y en desarrollo de inversiones en energías renovables, para poder afrontar con esperanza estos momentos de incertidumbre.

La empresa ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2.021 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual de la guerra de Rusia y del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en su empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.

2.4 Comparación de la información:

a) No se ha efectuado ninguna modificación de la estructura del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto respecto al ejercicio anterior.

b) No existen causas que impidan la comparación de las cuentas anuales del ejercicio con las del precedente.

c) La adaptación de los importes del ejercicio precedente para facilitar la comparación, se ha efectuado según el Plan General de Contabilidad, Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, así como las normas y resoluciones del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas.

Sin perjuicio de lo anterior, dentro de la presente memoria se incluyen como anexo el balance y la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio anterior.

2.5 Agrupación de partidas

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

2.6 Elementos recogidos en varias partidas

Todos los elementos patrimoniales están recogidos en una única partida del Balance.

2.7 Cambios en criterios contables

En el ejercicio no se han efectuado ajustes por cambios en criterios contables.

2.8 Corrección de errores

En el ejercicio, no se han efectuado ajustes por corrección de errores.

2.9 Empresa en funcionamiento

No existe ninguna incertidumbre respecto al funcionamiento normal de la empresa, ni que indique que pueda plantearse un proceso de liquidación.

3. Aplicación de resultados

3.1 Propuesta de aplicación de resultados aprobada en la Junta General de Accionistas de acuerdo con el siguiente esquema:

BASE DE REPARTO		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	**91000**	371.804,69	614.106,48
Remanente	**91001**	0,00	0,00
Reservas voluntarias	**91002**	0,00	0,00
Otras reservas de libre disposición	**91003**	0,00	0,00
TOTAL BASE DE REPARTO = TOTAL APLICACIÓN	**91004**	371.804,69	614.106,48

APLICACIÓN A		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Reserva legal	**91005**	0,00	6.064,80
Reservas especiales	**91007**	0,00	0,00
Reservas voluntarias	**91008**	371.804,69	608.041,68
Dividendos	**91009**	0,00	0,00
Remanente y otros	**91010**	0,00	0,00
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	**91011**	0,00	0,00
TOTAL APLICACIÓN = TOTAL BASE DE REPARTO	**91012**	371.804,69	614.106,48

3.2 Distribución de dividendos a cuenta

No se ha acordado la distribución de dividendos a cuenta durante el presente ejercicio.

3.3 Limitaciones para la distribución de dividendos.

La distribución de resultados cumple los requisitos y limitaciones establecidas en los estatutos de la sociedad y en la normativa legal vigente.

3.4 Limitaciones en la aplicación de los resultados.

La empresa no se encuentra en ningún proceso que le impida o limite sobre la distribución de resultados a los socios.

En el ejercicio 2021 la empresa ha distribuido dividendos con cargo a reservas voluntarias por valor de 300.720,00 euros.

4. Normas de registro y valoración

Los criterios contables aplicados en relación con las diferentes partidas, son los siguientes:

4.1 Inmovilizado intangible:

Los diferentes inmovilizados intangibles se reconocen como tales por cumplir con la definición de activo y los criterios de registro o reconocimiento contable contenidos en el Marco Conceptual de la Contabilidad. Además, cumplen con el criterio de identificabilidad, puesto que son elementos separables que surgen de derechos legales o contractuales, con independencia de que tales derechos sean transferibles o separables.

Los inmovilizados intangibles, se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado intangible, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados intangibles y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Los coeficientes de amortización utilizados son los siguientes:

Elementos patrimoniales	% amortización
Aplicaciones informáticas	20%

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado intangible cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable.

En los balances de la empresa, no han existido fondos de comercio, ni otros inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

4.2 Inmovilizado material

Los inmovilizados materiales, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos del inmovilizado material, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de los inmovilizados materiales, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellos inmovilizados materiales que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de los inmovilizados materiales y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, estas, se han ajustado a las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Los coeficientes de amortización utilizados son los siguientes:

Elementos patrimoniales	% amortización
Instalaciones Técnicas	7%
Otras instalaciones	17-25%
Equipos proceso información	25%
Elementos de transporte	16%

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento del inmovilizado material cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes del inmovilizado material han sido incorporados al activo como mayor valor del bien en la medida en que han supuesto un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe del inmovilizado material, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se ha amortizado de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

4.3 Inversiones inmobiliarias

Los terrenos y construcciones, se han calificado como inversiones inmobiliarias, según se posean para la obtención de rentas y plusvalías, y no para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, fines administrativos o para su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Las inversiones inmobiliarias, se han valorado por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción, sin perjuicio de lo indicado en las normas particulares sobre este tipo de inmovilizados.

Los impuestos indirectos que gravan los elementos de las inversiones inmobiliarias, sólo se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción cuando no han sido recuperables directamente de la Hacienda Pública.

También se han incluido como parte del valor de las inversiones inmobiliarias, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas, tales como los costes de rehabilitación, siempre que estas obligaciones hayan dado lugar al registro de provisiones.

En aquellas inversiones inmobiliarias que han necesitado un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso, se han incluido en el precio de adquisición o coste de producción los gastos financieros que se han devengado antes de la puesta en condiciones de funcionamiento y que han sido girados por el proveedor o corresponden a algún tipo de financiación ajena atribuible a la adquisición, fabricación o construcción del activo.

Las amortizaciones se han establecido de manera sistemática y racional en función de la vida útil de las inversiones inmobiliarias y de su valor residual, atendiendo a la depreciación que normalmente han sufrido por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos. Cuando ha procedido reconocer correcciones valorativas, se han ajustado las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable.

Se ha producido una pérdida por deterioro del valor de un elemento de inversión inmobiliaria cuando su valor contable ha superado a su importe recuperable. La corrección valorativa por deterioro, así como su reversión se ha reconocido como un gasto o ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tiene como límite el valor contable del inmovilizado que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

Los costes de renovación, ampliación o mejora de los bienes que forman parte de las inversiones inmobiliarias, se han incorporado al activo como mayor valor del bien en la medida en que suponen un aumento de la capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, dándose de baja el valor contable de los elementos que se han substituido.

En la determinación del importe de las inversiones inmobiliarias, se ha tenido en cuenta la incidencia de los costes relacionados con grandes reparaciones. El importe equivalente a estos costes se amortiza de forma distinta a la del resto del elemento durante el período que medie hasta la gran reparación. Al realizar una gran reparación, su coste se ha reconocido en el valor contable del inmovilizado como una substitución, siempre y cuando se hayan cumplido las condiciones para su reconocimiento.

4.4 Arrendamientos

La contabilización de los contratos de arrendamiento financiero recibidos, se ha registrado con un activo de acuerdo con su naturaleza, según se trate de un elemento del inmovilizado material o del intangible, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados. La carga financiera total se ha distribuido a lo largo del plazo del arrendamiento y se ha imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se devenga, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

4.5 Permutas

Los diferentes inmovilizados, se han entendido adquiridos por permuta cuando se han recibido a cambio de la entrega de activos no monetarios o de una combinación de éstos con activos monetarios.

Las permutas, se han considerado con carácter comercial cuando: la configuración de los flujos de efectivo del inmovilizado recibido, han diferido de la configuración de los flujos de efectivo del activo entregado, o cuando el valor actual de los flujos de efectivo después de impuestos de las actividades de la empresa afectadas por la permuta, se han visto modificados como consecuencia de la operación.

4.6 Actualización valor elementos patrimoniales

La empresa no se ha acogido a la actualización de balances establecida en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, de medidas fiscales de consolidación fiscal y de activación de la actividad económica.

4.7 Instrumentos financieros

a) La empresa ha reconocido un instrumento financiero en su balance cuando se ha convertido en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Se han considerado como financieros, aquellos activos consistentes en dinero en efectivo, instrumentos de patrimonio de otras empresas o derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero. También se han incluido los derechos contractuales a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

Los activos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

- Préstamos y partidas a cobrar: Sin perjuicio de lo dispuesto para los "Activos financieros mantenidos para negociar" y de "Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias", que detallamos más adelante; esta categoría de activos financieros incluye por un lado, créditos por operaciones comerciales, originados en la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y por otro lado, créditos por operaciones no comerciales, cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable y que no se negocian en un mercado activo. Los activos financieros incluidos en esta categoría, se valoran inicialmente por su valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Se incluyen los valores representativos de deuda, con fecha de vencimiento fijada, cobros de cuantía determinada o determinable, que se negocien en un mercado activo y con intención de conservar hasta su vencimiento. Este tipo de instrumento financiero se ha valorado inicialmente a valor razonable, y posteriormente por su coste amortizado.

- Activos financieros mantenidos para negociar: La sociedad, ha incluido en este apartado, a los activos financieros que se han originado o se han adquirido con el propósito de venderlos a corto plazo, o a los activos financieros que formen parte de una cartera de instrumentos financieros con el fin de obtener ganancias a corto plazo. También se han incluido a los instrumentos financieros derivados sin contrato de garantía financiera y sin designación como instrumento de cobertura. Estos activos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: La empresa ha incluido en este apartado a los activos financieros híbridos que se han valorado tanto inicialmente como posteriormente por el valor razonable con imputación por cambios a la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Activos financieros disponibles para la venta: En esta categoría, se han incluido los valores representativos de deuda e instrumentos de patrimonio de otras empresas que no han sido clasificados en ninguna de las categorías anteriores. En líneas generales, estos activos se han valorado tanto inicialmente, como posteriormente a valor razonable.

- Los instrumentos financieros, se han clasificado como pasivos financieros, cuando han supuesto para la empresa una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero, o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente desfavorables, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado. También se ha clasificado como pasivo financiero, todo contrato que pueda ser o será liquidado con los instrumentos del patrimonio propio de la empresa, siempre y cuando, si no es un derivado, obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio. En el caso de ser un derivado, se requiere que pueda ser o sea liquidado, mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio propio de la empresa.

- Los pasivos financieros, a efectos de su valoración, se han clasificado en las siguientes categorías:

- Débitos y partidas a pagar: Se han incluido como tales, los débitos por operaciones comerciales, que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, y los débitos por operaciones no comerciales, que no siendo instrumentos derivados, no tienen origen comercial. Estos pasivos financieros se han valorado inicialmente por su valor razonable, y posteriormente, por su coste amortizado.

- Pasivos financieros mantenidos para negociar: La empresa ha incluido en este apartado a los pasivos que se emiten principalmente con el propósito de readquirirlos a corto plazo, a los pasivos que formen parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente, cuando existen evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias a corto plazo, y finalmente, a los instrumentos financieros derivados que no sean contratos de garantía financiera, ni hayan sido designados como instrumentos de cobertura. Estos pasivos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias: En esta categoría se han incluido los pasivos financieros híbridos, es decir, aquellos que combinan un contrato principal no derivado y un derivado financiero que no puede ser transferido de manera independiente, y cuyo efecto es que algunos de los flujos de efectivo del instrumento híbrido, varían de forma similar a los flujos de efectivo del derivado considerado de forma independiente. Estos pasivos financieros se han valorado por su valor razonable tanto inicial como posteriormente con imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) La sociedad durante el ejercicio ha incluido en las categorías de "Activos financieros mantenidos para negociar", "Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias", "Pasivos financieros mantenidos para negociar" y "Otros pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias", todos los instrumentos financieros que por su valoración, impliquen cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Para esta clasificación, se han seguido los criterios, normas de valoración y normas de registro comentados en el apartado anterior.

c) Los criterios aplicados para determinar la existencia de un deterioro, han sido distintos en función de la categoría de cada activo financiero:

- Préstamos y partidas a cobrar: Al menos al cierre del ejercicio, se ha comprobado la existencia de alguna evidencia objetiva, de que el valor de un crédito o de un grupo de créditos con similares

características de riesgo valorados colectivamente, se han 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. De existir alguna de estas evidencias, se ha efectuado una corrección valorativa que será la diferencia entre su valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión cuando el importe de dicha pérdida disminuyese por causas relacionadas con un evento posterior, se ha reconocido como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro ha tenido como límite, el valor en libros del crédito.

- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas, aplicando los criterios señalados en el párrafo anterior. No obstante, en el caso de las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, como substituto al valor actual de los flujos de efectivo futuros, se ha podido utilizar el valor de mercado del instrumento, siempre que éste, sea lo suficientemente fiable, como para considerarlo representativo del valor que pudiera recuperar la empresa.

- Activos financieros disponibles para la venta: Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que ha existido evidencia objetiva de que el valor del activo financiero disponible para la venta se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial. La corrección valorativa por deterioro del valor de estos activos financieros, ha sido la diferencia entre su coste o coste amortizado menos, en su caso, cualquier corrección valorativa por deterioro previamente reconocida en la cuenta de pérdidas y ganancias, y el valor razonable en el momento en que se ha efectuado la valoración. Si en ejercicios posteriores se incrementase el valor razonable, la corrección valorativa reconocida en ejercicios anteriores revertirá con abono a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

d) La empresa ha dado de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando han finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. La baja de los activos financieros se ha determinado por la diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, y el valor en libros del activo financiero, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, todo esto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja dicho activo.

- En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los ha dado de baja cuando la obligación se ha extinguido. También ha dado de baja los pasivos financieros propios que ha adquirido, aunque sea con la intención de recolocarlos en el futuro. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, se ha reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que ha tenido lugar.

e) En los instrumentos financieros híbridos, la empresa ha reconocido, valorado y presentado por separado el contrato principal y el derivado implícito siempre que se hayan producido simultáneamente las circunstancias siguientes: En primer lugar, que las características y riesgos económicos inherentes al derivado implícito no haya estado estrechamente relacionados con los del contrato principal; en segundo lugar, siempre que un instrumento independiente con las mismas condiciones que las del derivado implícito hubiera cumplido la definición de instrumento derivado; y en último término siempre que el instrumento híbrido no se haya valorado por su valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Cuando la empresa no ha sido capaz de valorar el derivado implícito de los instrumentos financieros híbridos, de forma separada o no ha podido determinar de forma fiable su valor razonable, a efectos contables, ha tratado los instrumentos financieros híbridos en su conjunto como un activo financiero o un pasivo financiero incluidos en la categoría de otros activos (o pasivos) financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- El derivado implícito de los instrumentos financieros híbridos, se ha tratado contablemente como un instrumento financiero derivado, y el contrato principal, se ha contabilizado según su naturaleza. Cuando la empresa no ha podido determinar con fiabilidad el valor razonable del derivado implícito, éste ha sido la diferencia entre el valor razonable del instrumento híbrido y el del contrato principal.

f) La empresa ha reconocido, valorado y presentado por separado los componentes de los instrumentos financieros compuestos. El criterio seguido para cuantificar los componentes como pasivos financieros, ha sido asignar el valor razonable de un pasivo similar que no haya llevado asociado el componente de patrimonio.

g) Los contratos de garantía financiera, se han valorado inicialmente por su valor razonable, es decir, el valor de la prima recibida más, en su caso, el valor actual de las primas a recibir.

- Con posterioridad a la valoración inicial, los contratos de garantía financiera, se han valorado por el mayor del importe que haya resultado de acuerdo con lo dispuesto en la norma relativa a provisiones y contingencias; y el importe inicialmente reconocido menos la parte del mismo imputada a la cuenta de pérdidas y ganancias porque corresponda a ingresos devengados.

h) Se han incluido en la categoría de Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, a las inversiones que han cumplido con los requisitos establecidos en la norma 13ª de la elaboración de las cuentas anuales. Este tipo de inversiones han sido registradas inicialmente a valor de coste y posteriormente también por su coste, menos en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro.

- Al menos al cierre del ejercicio, se han efectuado las correcciones valorativas necesarias, siempre que haya existido la evidencia objetiva de que el valor en libros de una inversión no será recuperable. El importe de la corrección valorativa, será la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable. Las correcciones valorativas por deterioro y, en su caso, su reversión, se han registrado 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 de la inversión que estaría reconocida en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro del valor.

i) Los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se han reconocido como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los intereses se han reconocido utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos cuando se ha declarado el derecho del socio a recibirlo.

j) Los instrumentos financieros se han clasificado como instrumentos de patrimonio propio cuando han reflejado un negocio jurídico que evidencia una participación residual en los activos de la empresa que los emite una vez deducidos todos sus pasivos. En el caso de que la empresa haya realizado cualquier transacción con sus propios instrumentos de patrimonio, el importe de estos instrumentos se ha registrado en el patrimonio neto, como una variación de los fondos propios, y en ningún caso pueden ser reconocidos como activos financieros de la empresa ni se ha registrado resultado alguno en la cuenta de pérdidas y ganancias.

k) Los instrumentos financieros incluidos en un procedimiento de concurso de acreedores, con fecha de auto, y en condiciones favorables que permiten visualizar su oportuno cumplimiento, se valoran teniendo en cuenta si, los créditos/deudas objeto del concurso, han sufrido cambios significativos.

Aquellas en los que el valor actual de los flujos de efectivo pendiente de cobro/pago tras aplicar, las clausulas de quita y espera contenidas en el convenio, sufren cambios como mínimo del 10% de su cuantía, sobre el crédito/deuda existente antes del convenio, se dan de alta, cancelando la anterior y llevando las diferencias, contra la nueva cuenta, "Gastos/Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores".

En los casos en que la diferencia entre el valor actual de los flujos de efectivo de la nueva deuda/crédito, incluidos los gastos y comisiones, y el valor actual de los flujos de efectivo originales, difieren en menos de un 10%, se registran, activando los ingresos/gastos correspondientes, ajustando el valor de la deuda/crédito original.

4.8 Coberturas contables

Los criterios de valoración que ha aplicado la empresa en sus operaciones de cobertura han variado según las siguientes categorías:

- Coberturas de valor razonable: El valor del instrumento de cobertura y de la partida cubierta atribuibles al riesgo cubierto, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias.

- Coberturas de los flujos de efectivo: La parte de la ganancia o la pérdida del instrumento de cobertura que se haya determinado como cobertura eficaz, se ha reconocido transitoriamente en el patrimonio neto, imputándose a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en los que la operación cubierta prevista haya afectado al resultado, salvo que la cobertura haya correspondido a una transacción prevista que haya terminado en el reconocimiento de un activo o pasivo no financiero. En este caso, los importes que se han registrado en el patrimonio neto, se han incluido en el coste del activo o pasivo cuando ha sido adquirido o asumido.

- Coberturas de inversiones netas en negocios en el extranjero: En las coberturas de inversiones netas en negocios conjuntos que carecen de personalidad jurídica independiente y sucursales en el extranjero, los cambios de valor de los instrumentos de cobertura atribuibles al riesgo cubierto se han reconocido transitoriamente en el patrimonio neto, y se han imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio o ejercicios en que se ha producido la enajenación o disposición por otra vía de la inversión neta en el negocio en el extranjero. Las operaciones de cobertura de inversiones netas en negocios en el extranjero en sociedades dependientes, multigrupo y asociadas, se han tratado como coberturas de valor razonable por el componente de tipo de cambio.

4.9 Existencias

Los bienes y servicios comprendidos en las existencias, se han valorado por su coste, ya sea el precio de adquisición o el coste de producción. El precio de adquisición, ha incluido el importe facturado por el vendedor después de deducir cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares, así como los intereses incorporados al nominal de los débitos, y se han añadido todos los gastos adicionales que se produzcan hasta que los bienes se hallen ubicados para su venta.

En las existencias que han necesitado un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, se han incluido en el precio de adquisición o de producción, los gastos financieros, tal y como indica el apartado sobre inmovilizado material incluido en esta memoria.

Cuando se ha debido asignar valor a bienes concretos que forman parte de un inventario de bienes intercambiables entre sí, se ha adoptado con carácter general el método del precio medio o coste medio ponderado. El método FIFO también ha sido aceptado.

Cuando el valor neto realizable de las existencias ha sido inferior a su precio de adquisición o a su coste de producción, se han efectuado las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

4.10 Transacciones en moneda extranjera

No se han efectuado transacciones en moneda extranjera.

4.11 Impuestos sobre beneficios

En general, se ha reconocido un pasivo por impuesto diferido por todas las diferencias temporarias imponibles, a menos que estas hayan surgido del reconocimiento inicial de un fondo de comercio, del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y además no afecte ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto o de las inversiones en empresas dependientes, asociadas y negocios conjuntos siempre y cuando la inversora ha podido controlar el momento de la reversión de la diferencia y además, haya sido probable que tal diferencia no revierta en un futuro previsible.

Los activos por impuesto diferido, de acuerdo con el principio de prudencia, se han reconocido como tales en la medida en que ha resultado probable que la empresa haya dispuesto de ganancias fiscales futuras

que permitan la aplicación de estos activos. Si se cumple la condición anterior, en términos generales se ha considerado un activo por impuesto diferido cuando: han existido diferencias temporarias deducibles, derechos a compensar en ejercicios posteriores las pérdidas fiscales, y deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas que han quedado pendientes de aplicar fiscalmente.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se han valorado según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa que ha estado vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se ha previsto recuperar o pagar el activo o el pasivo.

4.12 Ingresos y gastos

Los ingresos se han reconocido como consecuencia de un incremento de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía haya podido determinarse con fiabilidad. Los gastos, se han reconocido como consecuencia de una disminución de los recursos de la empresa, y siempre que su cuantía también se haya podido valorar o estimar con fiabilidad.

Los ingresos por prestación de servicios se han reconocido cuando el resultado de la transacción se pueda estimar con fiabilidad, considerando el porcentaje de realización del servicio en la fecha del cierre del ejercicio. Sólo se han contabilizado los ingresos por prestación de servicios con las siguientes condiciones: cuando el importe de los ingresos se ha podido valorar con fiabilidad, siempre que la empresa haya recibido beneficios o rendimientos de la transacción, y esta transacción haya podido ser valorada a cierre de ejercicio con fiabilidad, y finalmente cuando los costes incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir se han podido valorar con fiabilidad.

A fecha 31 de diciembre no ha sido necesario aplicar métodos para determinar el porcentaje de realización en la prestación de servicio, por estar éstos facturados o concluidos a dicha fecha.

4.13 Provisiones y contingencias

La empresa ha reconocido como provisiones los pasivos que, cumpliendo la definición y los criterios de registro contable contenidos en el marco conceptual de la contabilidad, han resultado indeterminados respecto a su importe o a la fecha en que se cancelarán. Las provisiones han venido determinadas por una disposición legal, contractual o por una obligación implícita o tácita.

Las provisiones se han valorado en la fecha de cierre del ejercicio 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 han surgido por la actualización de la provisión como un gasto financiero conforme se han ido devengando. En los casos de provisiones con vencimiento igual o inferior al año no se ha efectuado ningún tipo de descuento.

Los administradores de la sociedad han analizado la posibilidad de que existieran contingencias que se pudieran derivar de la crisis provocada por el coronavirus. Del análisis realizado, los administradores consideran que no hay contingencias que consideren claramente significativas dada la dificultad de estimación por la incertidumbre global a la fecha de la formulación de las cuentas anuales.

4.14 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

a) La empresa solo ha contabilizado los activos medioambientales como elementos patrimoniales, cuando se ha previsto que vayan a ser utilizados de forma duradera en la actividad, y con la finalidad de minimizar el impacto medioambiental y la protección y mejora medioambiental, incluyendo la eliminación de la contaminación venidera. El registro de estos activos, la determinación del precio de adquisición o coste de producción y los criterios de amortización y correcciones valorativas a efectuar, se han registrado siguiendo lo señalado en el apartado de normas de registro y valoración del inmovilizado material existente en la presente memoria. En lo que respecta a los gastos medioambientales, estos se han considerado gasto de explotación del ejercicio en que se han devengado, y se han incorporado en la cuenta de pérdidas y ganancias en la partida correspondiente. Cuando el importe de estos gastos ha sido significativo, se ha creado una partida específica con la denominación “Gastos medioambientales” dentro de la agrupación “Otros gastos de explotación” en la cuenta de pérdidas y ganancias.

b) Para establecer el importe de las provisiones medioambientales, la empresa ha efectuado una estimación del gasto necesario para hacer frente a las obligaciones relacionadas en la fecha del cierre del balance. Dicha estimación, se ha efectuado sin cuantificar el importe que se espera obtener de la venta de los elementos del activo directamente relacionados. Además, la estimación será objeto de revisión en ejercicios posteriores en función de nueva información disponible y cuando ha sido significativo, se ha tenido en cuenta el correspondiente efecto financiero en el cálculo de la provisión. La incertidumbre relacionada con la determinación de los importes correspondientes a las provisiones por medio ambiente, no ha justificado su falta de reconocimiento. Se han evaluado los posibles importes de los gastos futuros esperados y se han reconocido unas provisiones por, al menos, el importe mínimo evaluado.

4.15 Pasivos por retribuciones a largo plazo al personal

La empresa ha considerado retribuciones a largo plazo al personal, a las prestaciones post-empleo, tales como pensiones y otras prestaciones por jubilación o retiro, así como cualquier otra prestación a largo plazo que haya supuesto una compensación económica a satisfacer con carácter diferido, respecto al momento en el que se ha prestado el servicio.

Las retribuciones a largo plazo al personal han tenido carácter de aportación definida, puesto que han consistido en contribuciones de carácter predeterminado a una entidad separada, sin que la empresa haya tenido la obligación legal, contractual o implícita de realizar contribuciones adicionales si la entidad separada no ha podido atender los compromisos asumidos.

4.16 Pagos basados en acciones

La empresa ha reconocido por un lado, los bienes o servicios recibidos como un activo o como un gasto atendiendo a su naturaleza, en el momento de su obtención, y por otro, el correspondiente incremento en el patrimonio neto si la transacción se ha liquidado con instrumentos de patrimonio, o el correspondiente pasivo si la transacción se ha liquidado con un importe que se haya basado en el valor de instrumentos de patrimonio.

En las transacciones con los empleados que se han liquidado con instrumentos de patrimonio, tanto los servicios prestados, como el incremento en el patrimonio neto a reconocer, se han valorado por el valor razonable de los instrumentos de patrimonio que se han cedido, referido a la fecha del acuerdo de concesión.

Las transacciones que se han liquidado con instrumentos del patrimonio que tienen como contrapartida bienes o servicios distintos de los prestados por los empleados, se han valorado por el valor razonable de los bienes o servicios en la fecha en que se han recibido, siempre que se pueda estimar con fiabilidad. Si no se ha podido estimar con fiabilidad el valor de los bienes o servicios recibidos, las transacciones, se han valorado por el valor razonable de los instrumentos de patrimonio cedidos, referidos a la fecha en que la empresa ha obtenido los bienes o la otra parte haya prestado los servicios.

Una vez reconocidos los bienes y servicios recibidos, así como el correspondiente incremento en el patrimonio neto, no se han realizado ajustes adicionales al patrimonio neto tras la fecha de irrevocabilidad.

4.17 Subvenciones, donaciones y legados

La sociedad no ha recibido subvenciones a lo largo del presente ejercicio.

4.18 Combinaciones de negocios

No ha habido combinaciones de negocios en el ejercicio.

4.19 Negocios conjuntos

No se han producido operaciones correspondientes a negocios conjuntos.

4.20 Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación entre las empresas del grupo participantes, se han contabilizado de acuerdo con las normas generales, esto es, en el momento inicial por su valor razonable. En el caso de que el precio acordado por una operación, haya diferido del valor razonable, la diferencia se ha registrado atendiendo a la realidad económica de la operación.

4.21 Activos no corrientes mantenidos para la venta

La empresa ha clasificado un activo no corriente como mantenido para la venta, si su valor contable se ha recuperado fundamentalmente a través de su venta, en lugar de por su uso continuado. Además, durante el ejercicio, se ha comprobado que dichos activos hayan cumplido una serie de requisitos. En primer lugar, que estén disponibles para su venta inmediata sin modificar sus condiciones y en segundo lugar que su venta sea altamente probable puesto que han concurrido las siguientes circunstancias:

-La empresa esta comprometida con un plan para vender el activo, y además ha iniciado un programa para encontrar comprador y completar el plan.

-La venta del activo se ha negociado activamente a un precio adecuado en relación con su valor razonable actual.

- La empresa espera completar la venta dentro del año siguiente a la fecha de clasificación del activo como mantenido para la venta, salvo que el plazo se deba alargar por hechos o circunstancias fuera del control de la empresa, y además existan evidencias suficientes para entender que la empresa sigue comprometida con el plan de venta.

- Las acciones que se hayan efectuado indiquen que es improbable que haya cambios significativos en el plan.

Los activos no corrientes mantenidos para la venta, se han valorado en el momento de su clasificación por el menor del valor contable y el valor razonable menos los costes de venta. Para determinar el valor contable en el momento de la reclasificación, se ha tenido en cuenta el deterioro del valor en ese instante y se ha registrado, si ha procedido, una corrección valorativa por deterioro.

Los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta, no se han amortizado, pero se han dotado las oportunas correcciones valorativas de forma que el valor contable no exceda del valor razonable menos los costes de venta.

Cuando un activo ha dejado de cumplir los requisitos para ser clasificado como mantenido para la venta, se ha clasificado en la partida del balance que le ha correspondido a su naturaleza, y se ha valorado por el menor importe entre su valor contable anterior a su clasificación ajustando las amortizaciones y correcciones de valor, y su importe recuperable; registrando cualquier diferencia en la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias que corresponda a su naturaleza. Este criterio de valoración, no se ha aplicado a los activos por impuesto diferido, los activos procedentes de retribuciones a los empleados y a los activos financieros, puesto que se han regido en cuanto a valoración por normas específicas.

Las correcciones valorativas por deterioro de los activos no corrientes mantenidos para la venta, así como su reversión, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias, salvo cuando haya procedido registrarlas directamente en el patrimonio neto de acuerdo con los criterios aplicables a los activos en sus normas específicas.

La empresa ha clasificado como grupo enajenable de elementos mantenidos para la venta al conjunto de activos y pasivos directamente asociados de los que se vaya a disponer de forma conjunta, como grupo, en una única transacción. Para su valoración, se han aplicado las mismas reglas que en el caso de los activos no corrientes mantenidos para la venta. El grupo de elementos de forma conjunta, se ha valorado por el menor importe entre el valor contable y el valor razonable menos los costes de venta. En caso de proceder, se ha registrado en este grupo de elementos, una corrección valorativa por deterioro de valor, que se ha reducido del valor contable de los activos no corrientes del grupo, siguiendo los criterios de reparto establecidos para el inmovilizado material.

4.22 Operaciones interrumpidas

La empresa ha clasificado a las actividades como interrumpidas, en la fecha de cierre del ejercicio al que corresponden las cuentas anuales, a todas aquellas actividades o flujos de efectivo, que por estar separados y ser independientes en su funcionamiento o a efectos de información financiera, se han distinguido claramente del resto de la empresa. Estos es, todo componente de la empresa que ha sido enajenado o se ha dispuesto de él por otra vía o bien ha sido clasificado como mantenido para la venta y además:

-Ha representado una línea de negocio o un área geográfica de explotación, significativa y separada del resto

-Ha formado parte de un plan individual y coordinado para enajenar o disponer de una línea de negocio o de un área geográfica de explotación significativa y separada.

- Sea una empresa dependiente adquirida exclusivamente con la finalidad de venderla.

Los ingresos y gastos generados por activos no corrientes y grupos enajenables de elementos mantenidos para la venta, que no han cumplido los requisitos para ser calificados como operaciones interrumpidas, se han reconocido en la partida de la cuenta de pérdidas y ganancias que ha correspondido según su naturaleza.

5. Inmovilizado material

5.1 Estado de movimientos del inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias.

		Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
		2	3	4	5
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	**90520**	0,00	39.382.98	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	**90521**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	**90522**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	**90523**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor actualización	**90531**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	**90524**	0,00	190.792,00	41.322,31	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	**90525**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas	**90527**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	**90526**	0,00	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	**90528**	0,00	230.174,98	41.322,31	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	**90520**	0,00	230.174,98	41.322,31	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	**90521**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	**90522**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	**90523**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor actualización	**90531**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	**90524**	0,00	11.198,77	41.322,31	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	**90525**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas	**90527**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	**90526**	0,00	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	**90528**	0,00	241.373,75	82.644,62	0,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	**90510**	0,00	10.546,23	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	**90511**	0,00	20.975,50	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	**90512**	0,00	16.212,16	0,00	0,00
(+) Aumento de la amort. acumulada por actualización	**90515**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90513**	0,00	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	**90514**	0,00	47.733,89	0,00	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	**90510**	0,00	47.733,89	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	**90511**	0,00	28.235,84	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	**90512**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Aumento de la amort. acumulada por actualización	**90515**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90513**	0,00	0,00	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	**90514**	0,00	75.969,73	0,00	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	**90500**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	**90501**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	**90502**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90503**	0,00	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	**90504**	0,00	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	**90500**	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	**90501**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	**90502**	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90503**	0,00	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	**90504**	0,00	0,00	0,00	0,00

5.2 Otra información

Ejercicio Actual		Valor contable	Amortización acumulada	Corrección de valor por deterioro acumulada
		1	2	3
Inmovilizado material adquirido a empresas del grupo (TOTAL)	90505	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado material adquirido a empresas asociadas (TOTAL)	90506	0,00	0,00	0,00
Inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español (TOTAL)	90507	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado material no afecto directamente a la explotación (TOTAL)	90508	0,00	0,00	0,00
Ejercicio Anterior		**Valor contable**	**Amortización acumulada**	**Corrección de valor por deterioro acumulada**
		19	**29**	**39**
Inmovilizado material adquirido a empresas del grupo (TOTAL)	90505	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado material adquirido a empresas asociadas (TOTAL)	90506	0,00	0,00	0,00
Inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español (TOTAL)	90507	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado material no afecto directamente a la explotación (TOTAL)	90508	0,00	0,00	0,00

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos	905303	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	905335	0,00	0,00
Compensaciones de terceros incluidas en el resultado del ejercicio por elementos deteriorados, perdidos o retirados	905354	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso: - Construcciones	905377	0,00	0,00
- Resto de inmovilizado material	905378	8.561,49	4.081,90
Bienes afectos a garantías	905382	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	905384	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad	905386	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos con el inmovilizado material	905390	0,00	0,00
Bienes inmuebles, indique por separado: - Valor de la construcción	905403	0,00	0,00
- Valor del terreno	905404	0,00	0,00
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado material	905405	0,00	0,00

a) La sociedad no posee costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos.

b) En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.

c) La empresa no posee inversiones de inmovilizado material adquirida a empresas del grupo y asociadas.

d) La empresa no posee inversiones en inmovilizado material fuera del territorio español.

e) Importe de los gastos financieros capitalizados en el ejercicio, así como los criterios seguidos para su determinación. En particular, se indicará el tipo medio ponderado de interés regulado en el apartado 4 c) de la norma novena de la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios

para la determinación del coste de producción, así como el criterio seguido en relación con las diferencias de cambio y por qué, en su caso, se han considerado un ajuste al tipo de interés..

f) Durante el ejercicio, la sociedad no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado material individual.

g) No hay ni perdidas, ni reversiones por deterioro agregadas sobre las que no se revela información. Durante el ejercicio no se ha producido ninguna circunstancia o evento que haya motivado su existencia.

h) No hay compensaciones de terceros por elementos del inmovilizado material.

i) El inmovilizado material de la sociedad no esta incluido ninguna unidad generadora de efectivo.

j) No ha habido imputación de costes indirectos empleados.

k) No existen características del Inmovilizado Material no afecto a la explotación:

l) Características de los bienes totalmente amortizados en uso, distinguiendo (Construcciones del resto)

Construcciones totalmente amortizadas en uso (Cta/Descripción)	**Características**
Resto de bienes totalmente amortizados en uso (Cta/Descripción)	**Características**
Cuenta 215	MATERIAL INFORMATICO
Cuenta 215	QNAP TS-670 PRO 6BAHIAS ISCSI
Cuenta 217	EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACION
Cuenta 217	IPAD PRO 10.5"
Cuenta 217	PORTATIL HP BS036NS

m) No existen elementos del inmovilizado material afectos a garantías y reversión

n) No ha habido subvenciones, donaciones y legados recibidos, que están relacionados con el inmovilizado material.

o) No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.

p) No se han producido otras circunstancias de carácter sustantivo, que afecten a bienes del inmovilizado material.

q) La sociedad ha constituido arrendamientos financieros y/o otras operaciones de naturaleza similar sobre bienes del inmovilizado material. Estos bienes del inmovilizado material son:

Elementos I. M (Cta./Descripción)	**Acreedores arrendamiento financiero l/p**	**Acreedores arrendamiento financiero c/p**	**Fecha inicio contrato**	**Fecha fin contrato**	**TIR asociada a la operación**	**Opción de compra**	**VA a fecha cierre del ejercicio**
Vehículo BMW	**0,00**	**8.569,93**	**27/06/18**	**27/06/22**	**2,42%**	**SI**	**67.000,00**

r) Detalle del valor de la construcción y del terreno de forma separada

Inmueble	**Construcción**	**Terreno**

s) Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos del inmovilizado material es:

Inmovilizado material	Importe

6. Inversiones Inmobiliarias

a) Estado de movimientos de las inversiones inmobiliarias

		Terrenos	Construcciones	Total
		2	3	4
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	**90620**	6.750,00	68.250,00	75.000,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	**90621**	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	**90622**	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	**90623**	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor actualización	**90631**	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	**90624**	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	**90625**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	**90626**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	**90627**	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	**90628**	6.750,00	68.250,00	75.000,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	**90620**	6.750,00	68.250,00	75.000,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	**90621**	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	**90622**	0,00	0,00	0,00
(+) Ampliaciones y mejoras	**90623**	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones de valor actualización	**90631**	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entrada	**90624**	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	**90625**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta u operaciones interrumpidas	**90626**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	**90627**	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	**90628**	6.750,00	68.250,00	75.000,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	**90610**	0,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	**90611**	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	**90612**	0,00	0,00	0,00
(+) Aumento de la amort. acumulada por actualización	**90615**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90613**	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	**90614**	0,00	0,00	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	**90610**	0,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	**90611**	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	**90612**	0,00	0,00	0,00
(+) Aumento de la amort. acumulada por actualización	**90615**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90613**	0,00	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	**90614**	0,00	0,00	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	**90600**	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	**90601**	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	**90602**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90603**	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	**90604**	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL ACTUAL	**90600**	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	**90601**	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	**90602**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90603**	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	**90604**	0,00	0,00	0,00

b) Otra información

Ejercicio Actual		**Inversiones que generan ingresos**	**Inversiones que no generan ingresos**	**Total**
		3	**4**	**5**
Ingresos provenientes de inversiones inmobiliarias	**90605**	0,00		0,00
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias	**90606**	0,00	0,00	0,00
Ejercicio Anterior		**Inversiones que generan ingresos**	**Inversiones que no generan ingresos**	**Total**
		39	**49**	**59**
Ingresos provenientes de inversiones inmobiliarias	**90605**	0,00		0,00
Gastos para la explotación de inversiones inmobiliarias	**90606**	0,00	0,00	0,00

Ejercicio Actual		**Valor contable**	**Amortización acumulada**	**Corrección de valor por deterioro acumulada**
		01	**02**	**03**
Inversiones inmobiliarias adquiridas a empresas del grupo (TOTAL)	**90607**	0,00	0,00	0,00
Inversiones inmobiliarias adquiridas a empresas asociadas (TOTAL)	**90608**	0,00	0,00	0,00
Inversiones inmobiliarias fuera del territorio español (TOTAL)	**90609**	0,00	0,00	0,00
Ejercicio Anterior		**Valor contable**	**Amortización acumulada**	**Corrección de valor por deterioro acumulada**
		19	**29**	**39**
Inversiones inmobiliarias adquiridas a empresas del grupo (TOTAL)	**90607**	0,00	0,00	0,00
Inversiones inmobiliarias adquiridas a empresas asociadas (TOTAL)	**90608**	0,00	0,00	0,00
Inversiones inmobiliarias fuera del territorio español (TOTAL)	**90609**	0,00	0,00	0,00

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos	**906303**	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	**906335**	0,00	0,00
Compensaciones de terceros incluidas en el resultado del ejercicio por elementos deteriorados, perdidos o retirados	**906354**	0,00	0,00
Importe de los bienes totalmente amortizados en uso	**906372**	0,00	0,00
Bienes afectos a garantías	**906375**	0,00	0,00
Bienes afectos a reversión	**906377**	0,00	0,00
Importe de las restricciones a la titularidad	**906380**	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con las inversiones inmobiliarias	**906383**	0,00	0,00
Bienes inmuebles, indique por separado: - Valor de la construcción	**906396**	0,00	0,00
- Valor del terreno	**906397**	0,00	0,00
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inversiones inmobiliarias	**906398**	0,00	0,00
Importe de restricciones a la realización de inversiones inmobiliarias	**906412**	0,00	0,00
Importe de restricciones al cobro de ingresos derivados de inversiones inmobiliarias	**906414**	0,00	0,00
Importe de restricciones a los recursos obtenidos por enajenación o disposición de inversiones inmobiliarias	**906416**	0,00	0,00

La sociedad, no ha adquirido obligaciones contractuales para la adquisición, construcción o desarrollo de inversiones inmobiliarias o para reparaciones, mantenimiento o mejoras.

Los bienes clasificados como inversiones inmobiliarias son tres plazas de garaje, puestas a la venta, en el Parking Gran Vía de Logroño.

7. Inmovilizado Intangible

7.1 General

7.1.1 Los movimientos durante el ejercicio de cada uno de estos epígrafes y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro de valor acumuladas, se resumen en las siguientes tablas:

a) Estado de movimientos del inmovilizado intangible

		Desarrollo	Concesiones	Patentes, licencias, marcas y similares
		2	3	4
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	**90720**	0,00	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	**90721**	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	**90722**	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	**90723**	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	**90724**	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	**90725**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	**90726**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	**90727**	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	**90728**	0,00	0,00	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	**90720**	0,00	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	**90721**	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	**90722**	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	**90723**	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entrada	**90724**	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	**90725**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	**90726**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	**90727**	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	**90728**	0,00	0,00	0,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	**90710**	0,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	**90711**	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	**90712**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90713**	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	**90714**	0,00	0,00	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	**90710**	0,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	**90711**	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	**90712**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90713**	0,00	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	**90714**	0,00	0,00	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	**90700**	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	**90701**	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	**90702**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90703**	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	**90704**	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	**90700**	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	**90701**	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	**90702**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90703**	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	**90704**	0,00	0,00	0,00

		Aplicaciones Informáticas	Investigación	Otro inmovilizado
		5	6	7
A) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	**90720**	170.000,00	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	**90721**	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	**90722**	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	**90723**	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entradas	**90724**	0,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	**90725**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	**90726**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	**90727**	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ANTERIOR	**90728**	170.000,00	0,00	0,00
C) SALDO INICIAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	**90720**	170.000,00	0,00	0,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocios	**90721**	0,00	0,00	0,00
(+) Aportaciones no dinerarias	**90722**	0,00	0,00	0,00
(+) Activos generados internamente	**90723**	0,00	0,00	0,00
(+) Resto de entrada	**90724**	10.000,00	0,00	0,00
(-) Salidas, bajas o reducciones	**90725**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de activos no corrientes mantenidos para la venta	**90726**	0,00	0,00	0,00
(-/+) Traspasos a / de otras partidas	**90727**	0,00	0,00	0,00
D) SALDO FINAL BRUTO, EJERCICIO ACTUAL	**90728**	180.000,00	0,00	0,00
E) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	**90710**	170.000,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	**90711**	0,00	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	**90712**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90713**	0,00	0,00	0,00
F) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	**90714**	170.000,00	0,00	0,00
G) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	**90710**	170.000,00	0,00	0,00
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	**90711**	964,38	0,00	0,00
(+) Aumentos por adquisiciones o traspasos	**90712**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90713**	0,00	0,00	0,00
H) AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	**90714**	170.964,38	0,00	0,00
I) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ANTERIOR	**90700**	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	**90701**	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	**90702**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90703**	0,00	0,00	0,00
J) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ANTERIOR	**90704**	0,00	0,00	0,00
K) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO INICIAL EJERCICIO ACTUAL	**90700**	0,00	0,00	0,00
(+) Correcciones valorativas por deterioro reconocidas en el período	**90701**	0,00	0,00	0,00
(-) Reversión de correcciones valorativas por deterioro	**90702**	0,00	0,00	0,00
(-) Disminuciones por salidas, bajas, reducciones o traspasos	**90703**	0,00	0,00	0,00
L) CORRECCIONES DE VALOR POR DETERIORO, SALDO FINAL EJERCICIO ACTUAL	**90704**	0,00	0,00	0,00

b) Otra información

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Activos afectos a garantías	**907304**	0,00	0,00
Activos afectos a reversión	**907306**	0,00	0,00
Importe de restricciones a la titularidad de inmovilizados intangibles	**907308**	0,00	0,00
Gastos financieros capitalizados en el ejercicio	**907330**	0,00	0,00
Importe del inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso	**907371**	0,00	0,00
Subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible	**907374**	0,00	0,00
Resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios de elementos de inmovilizado intangible	**907380**	0,00	0,00
Importe agregado de los desembolsos por investigación y desarrollo reconocidos como gastos durante el ejercicio	**907382**	0,00	0,00
Importe de activos distintos del fondo de comercio con vida útil indefinida	**907388**	0,00	0,00

Ejercicio Actual		**Valor contable**	**Amortización acumulada**	**Corrección de valor por deterioro acumulada**
		1	**2**	**3**
Inmovilizado intangible adquirido a empresas del grupo (TOTAL)	**90705**	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado intangible adquirido a empresas asociadas (TOTAL)	**90706**	0,00	0,00	0,00
Inversiones en inmovilizado intangible fuera del territorio español (TOTAL)	**90707**	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación (TOTAL)	**90708**	0,00	0,00	0,00
Ejercicio Anterior		**Valor contable**	**Amortización acumulada**	**Corrección de valor por deterioro acumulada**
		19	**29**	**39**
Inmovilizado intangible adquirido a empresas del grupo (TOTAL)	**90705**	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado intangible adquirido a empresas asociadas (TOTAL)	**90706**	0,00	0,00	0,00
Inversiones en inmovilizado intangible fuera del territorio español (TOTAL)	**90707**	0,00	0,00	0,00
Inmovilizado intangible no afecto directamente a la explotación (TOTAL)	**90708**	0,00	0,00	0,00

7.1.2 Información sobre:

a) No existen activos a efectos de garantías y reversión durante el ejercicio

b) En el ejercicio, no se han producido cambios de estimación que tengan incidencia significativa en el presente o en años futuros.

c) No se han adquirido elementos del Inmovilizado Intangible a empresas del grupo y asociadas

d) No se dispone de inversiones en Inmovilizado Intangible situadas fuera del territorio español

e) Importe de los gastos financieros capitalizados en el ejercicio, así como los criterios seguidos para su determinación. En particular, se indicará el tipo medio ponderado de interés regulado en el apartado 4 c) de la norma novena de la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios

para la determinación del coste de producción, así como el criterio seguido en relación con las diferencias de cambio y por qué, en su caso, se han considerado un ajuste al tipo de interés.

f) Durante el ejercicio, la sociedad no ha efectuado ninguna corrección valorativa por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida para un inmovilizado intangible individual.

g) La sociedad no ha contabilizado pérdidas y reversiones por deterioro agregadas, para las que no se ha revelado información en otros apartados de la memoria.

h) El inmovilizado intangible de la sociedad no está incluido ninguna unidad generadora de efectivo.

i) No existe inmovilizado intangible no afecto a la explotación.

j) Los criterios de imputación de costes indirectos empleados; en caso de que por razones excepcionales y justificadas se llegaran a modificar esos criterios, deberán hacerse constar estas razones, indicando la incidencia cuantitativa que producen dichas modificaciones en las cuentas anuales.

k) El único inmovilizado inmaterial de la sociedad es una aplicación informática totalmente amortizada que está en uso por valor de 170.000,00 euros, al igual que en el ejercicio anterior.

l) Durante el ejercicio, no se han registrado subvenciones, donaciones y legados recibidos, que estén relacionados con el inmovilizado intangible.

m) No se han adquirido compromisos firmes de compra y/o fuentes previsibles de financiación, ni tampoco compromisos firmes de venta.

n) El resultado del ejercicio derivado de la enajenación o disposición por otros medios del Inmovilizado Intangible es:

Inmovilizado Intangible	Importe

o) Durante el ejercicio objeto de esta memoria, no se han capitalizado gastos de investigación y desarrollo.

p) La sociedad no posee inmovilizados intangibles con vida útil indefinida distintos del fondo de comercio.

q) Los bienes del inmovilizado intangible, no han sido afectados, por otras circunstancias de carácter sustantivo distintas a las reflejadas en las tablas del presente apartado.

7.2 Fondo de Comercio

No hay contabilidad ningún importe en concepto de fondo de comercio.

8. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

8.1 Arrendamientos financieros

Los movimientos durante el ejercicio de los arrendamientos financieros, tanto desde la perspectiva del arrendador, como del arrendatario, se resumen en la siguiente tabla:

a) Arrendamientos financieros: Información del arrendador

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Inversión bruta total en arrendamientos financieros al cierre del ejercicio	**908005**	0,00	0,00
(-) Ingresos financieros no devengados	**908006**	0,00	0,00
Valor actual al cierre del ejercicio	**908007**	0,00	0,00
Valor de la opción de compra	**908008**	0,00	0,00

		Cuotas pendientes			
		Cobros mínimos		Valor actual	
		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
		1	19	2	29
- Hasta un año	**90803**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entre uno y cinco años	**90804**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Más de cinco años	**90805**	0,00	0,00	0,00	0,00

Conciliación entre el importe total de los contratos de arrendamiento financiero al principio y al final del ejercicio:		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de la inversión al inicio del ejercicio	**908018**	0,00	0,00
Nuevas inversiones en el ejercicio	**908020**	0,00	0,00
(-) Reembolso del principal en el ejercicio	**908021**	0,00	0,00
Ingresos financieros capitalizados y otros movimientos del ejercicio	**908022**	0,00	0,00
Importe de la inversión al final del ejercicio	**908023**	0,00	0,00

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio	**908028**	0,00	0,00
Importe de las correcciones de valor por deterioro que cubren insolvencias de arrendamientos pendientes de cobro	**908030**	0,00	0,00

b) Arrendamientos financieros: Información del arrendatario

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe total de los pagos futuros mínimos al cierre del ejercicio	**908035**	67.000,00	67.000,00
(-) Gastos financieros no devengados	**908037**	0,00	0,00
Valor actual al cierre del ejercicio	**908038**	0,00	0,00
Valor de la opción de compra	**908036**	1.433,94	1.433,94

		Cuotas pendientes			
		Pagos mínimos		Valor actual	
		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
		1	19	2	29
- Hasta un año	**90806**	8.569,86	16.826,32	0,00	0,00
- Entre uno y cinco años	**90807**	0,00	8.569,86	0,00	0,00
- Más de cinco años	**90808**	0,00	0,00	0,00	0,00

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio	**908065**	0,00	0,00
Importe de las cuotas que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarriendos financieros no cancelables	**908066**	0,00	0,00

8.2 Arrendamientos operativos

Los movimientos durante el ejercicio de los arrendamientos operativos, tanto desde la perspectiva del arrendador, como del arrendatario, se resumen en la siguiente tabla:

c) Arrendamientos operativos: Información del arrendador

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de los cobros futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	**908106**	0,00	0,00
- Hasta un año	**908103**	0,00	0,00
- Entre uno y cinco años	**908104**	0,00	0,00
- Más de cinco años	**908105**	0,00	0,00
Importe de las cuotas contingentes reconocidas como ingresos del ejercicio	**908108**	0,00	0,00

d) Arrendamientos operativos: Información del arrendatario

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables, de los cuales:	**908111**	27.385,74	25.725,62
- Hasta un año	**908112**	27.385,74	25.725,62
- Entre uno y cinco años	**908113**	0,00	0,00
- Más de cinco años	**908114**	0,00	0,00
Importe total de los pagos futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarriendos operativos no cancelables	**908115**	0,00	0,00
Pagos mínimos por arrendamiento reconocidos como gastos del período	**908117**	27.385,74	25.725,62
Cuotas contingentes reconocidas como gastos del período	**908118**	0,00	0,00
Cuotas de subarrendamiento reconocidas como ingreso del período	**908120**	0,00	0,00

9. Instrumentos financieros

9.1 Consideraciones generales

Los movimientos de los instrumentos financieros incluidos en este apartado, se han efectuado siguiendo las normas de registro y valoración incluidos en esta memoria.

A efectos de presentación de la información, se han tenido en consideración, la naturaleza de los instrumentos financieros y las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena del Plan General Contable aprobado por el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre.

Se informará si sucede, de los criterios de aplicados para determinar la existencia objetiva de deterioro, del registro de la corrección de valor y de su reversión, y la baja definitiva de activos financieros deteriorados. Se pondrá especial énfasis, si sucede, en los criterios utilizados para calcular las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar. Se identificarán, si sucede, sobre los criterios contables aplicados a los activos financieros cuyas condiciones hayan sido renegociadas y que de no ser así estarían vencidos o deteriorados. Para cada clase de activos se informará, si sucede, de aquellos cuyo deterioro se haya determinado individualmente, incluyendo los factores que la empresa haya considerado en el cálculo de la corrección valorativas y una conciliación de las variaciones en la cuenta correctora de valor durante el ejercicio.

9.2 Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

9.2.1 Información relacionada con el balance

La información relacionada con las categorías de activos y pasivos financieros, tanto a corto, como a largo plazo, se ha resumido en las siguientes tablas:

a) Activos financieros a largo plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

			CLASES			
			Ejercicio Actual			
			Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
			2	3	4	5
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Mantenidos para negociar	**90907**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	**90908**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	**90909**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	**90910**	0,00	0,00	90.981,64	90.981,64
	Activos disponibles para la venta:					
	- Valorados a valor razonable	**90911**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Valorados a coste	**90912**	191.693,64	0,00	0,00	191.693,64
	Derivados de cobertura	**90913**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90914**	191.693,64	0,00	90.981,64	282.675,28

			CLASES			
			Ejercicio Anterior			
			Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
			29	39	49	59
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Mantenidos para negociar	**90907**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	**90908**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	**90909**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	**90910**	0,00	0,00	82.276,69	82.276,69
	Activos disponibles para la venta:					
	- Valorados a valor razonable	**90911**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Valorados a coste	**90912**	23.643,78	0,00	0,00	23.643,78
	Derivados de cobertura	**90913**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90914**	23.643,78	0,00	82.276,69	105.920,47

b) Activos financieros a corto plazo, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

			CLASES			
			Ejercicio Actual			
			Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
			7	8	10	11
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Mantenidos para negociar	**90907**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	**90908**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	**90909**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	**90910**	0,00	0,00	5.177.782,98	5.177.782,98
	Activos disponibles para la venta:					
	- Valorados a valor razonable	**90911**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Valorados a coste	**90912**	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
	Derivados de cobertura	**90913**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90914**	90.000,00	0,00	5.177.782,98	5.267.782,98

			CLASES			
			Ejercicio Anterior			
			Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, Derivados y Otros	TOTAL
			79	89	19	99
CATEG ORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Mantenidos para negociar	**90907**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	**90908**	0,00	0,00	0,00	0,00

	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	**90909**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	**90910**	0,00	0,00	1.674.131,57	1.674.131,57
	Activos disponibles para la venta:					
	- Valorados a valor razonable	**90911**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Valorados a coste	**90912**	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00
	Derivados de cobertura	**90913**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90914**	140.000,00	0,00	1.674.131,57	1.814.131,57

c) Pasivos financieros a largo plazo

			CLASES			
			Ejercicio Actual			
			Deudas con entidades de crédito	**Obligaciones y otros valores negociables**	**Derivados y otros**	**TOTAL**
			2	**3**	**4**	**5**
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	**90932**	1.651.346,94	0,00	0,00	1.651.346,94
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Mantenidos para negociar	**90933**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	**90934**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	**90935**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90936**	1.651.346,94	0,00	0,00	1.651.346,94

			CLASES			
			Ejercicio Anterior			
			Deudas con entidades de crédito	**Obligaciones y otros valores negociables**	**Derivados y otros**	**TOTAL**
			29	**39**	**49**	**59**
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	**90932**	826.441,81	0,00	0,00	826.441,81
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Mantenidos para negociar	**90933**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	**90934**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	**90935**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90936**	826.441,81	0,00	0,00	826.441,81

d) Pasivos financieros a corto plazo

			CLASES			
			Ejercicio Actual			
			Deudas con entidades de crédito	**Obligaciones y otros valores negociables**	**Derivados y otros**	**TOTAL**
			7	**8**	**10**	**11**
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	**90932**	5.760.388,16	0,00	5.035.244,29	10.795.632,45
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Mantenidos para negociar	**90933**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	**90934**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	**90935**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90936**	5.760.388,16	0,00	5.035.244,29	10.795.632,45

			CLASES			
			Ejercicio Anterior			
			Deudas con entidades de crédito	Obligaciones y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
			79	89	19	99
CATEGORÍAS	Débitos y partidas a pagar	**90932**	683.615,47	0,00	2.440.773,25	3.124.388,72
	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias					
	- Mantenidos para negociar	**90933**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	**90934**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Derivados de cobertura	**90935**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90936**	683.615,47	0,00	2.440.773,25	3.124.388,72

e) Activos financieros y pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

		Activos a valor razonable con cambios en p. y g.	Pasivos a valor razonable con cambios en p. y g.
		02	03
Variación del valor razonable en el ejercicio actual	**9090**	0,00	0,00
Variación del valor razonable acumulada desde su designación actual	**9099**	0,00	0,00
Variación del valor razonable en el ejercicio anterior	**9090**	0,00	0,00
Variación del valor razonable acumulada desde su designación anterior	**9099**	0,00	0,00

f) Reclasificaciones de activos financieros

			Reclasificado a Ejercicio Actual		
			Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversión en el patrim. de emp. del grupo, multig. y asoc.	Activos disponibles para la venta
			2	3	4
Reclasificado de	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	9320			0,00
	Activos financieros mantenidos para negociar	9321		0,00	
	Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cta de p. y g.	9322		0,00	
	Inversión en el patrim. de emp. del grupo, multig. y asoc.	9323			0,00
	Activos financieros disponibles para la venta	9324	0,00	0,00	

			Reclasificado a Ejercicio Anterior		
			Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	Inversión en el patrim. de emp. del grupo, multig. y asoc.	Activos disponibles para la venta
			29	39	49
Reclasificado de	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	9320			0,00
	Activos financieros mantenidos para negociar	9321		0,00	
	Otros activos financieros a valor razonable con cambios en la cta de p. y g.	9322		0,00	
	Inversión en el patrim. de emp. del grupo, multig. y asoc.	9323			0,00
	Activos financieros disponibles para la venta	9324	0,00	0,00	

g) Vencimiento de los instrumentos financieros de activo al cierre del ejercicio actual

		Vencimiento en años				
		Uno	Dos	Tres	Cuatro	
		02	03	04	05	
Inversiones en empresas del grupo y asociadas	**90971**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Créditos a empresas	**90977**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Valores representativos de deuda	**90978**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Derivados	**90979**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros activos financieros	**90980**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otras inversiones	**90981**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Inversiones financieras	**90972**	5.267.782,98	15.647,79	8.213,57	8.379,36	
Créditos a terceros	**90982**	19.989,88	15.647,79	8.213,57	8.379,36	
Valores representativos de deuda	**90983**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Derivados	**90984**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Otros activos financieros	**90985**	5.157.793,10	0,00	0,00	0,00	
Otras inversiones	**90986**	90.000,00	0,00	0,00	0,00	
Deudas comerciales no corrientes	**90974**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anticipos a proveedores	**90975**	925,00	0,00	0,00	0,00	
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**90973**	8.275.993,57	0,00	0,00	0,00	
Clientes por ventas y prestación de servicios	**90987**	7.885.508,59	0,00	0,00	0,00	
Clientes, empresas del grupo y asociadas	**90988**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Deudores varios	**90989**	390.484,98	0,00	0,00	0,00	
Personal	**90990**	0,00	0,00	0,00	0,00	
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	**90991**	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	**90976**	13.544.701,55	15.647,79	8.213,57	8.379,36	

Continua en el cuadro siguiente

			Vencimiento en años		
			Cinco	Más de 5	TOTAL
			06	07	08
Viene del	**Inversiones en empresas del grupo y asociadas**	**90971**	0,00	0,00	0,00
	Créditos a empresas	**90977**	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	**90978**	0,00	0,00	0,00
	Derivados	**90979**	0,00	0,00	0,00
	Otros activos financieros	**90980**	0,00	0,00	0,00

Otras inversiones	**90981**	0,00	0,00	0,00
Inversiones financieras	**90972**	8.548,49	241.887,07	5.550.459,26
Créditos a terceros	**90982**	8.548,49	26.008,18	86.787,27
Valores representativos de duda	**90983**	0,00	0,00	0,00
Derivados	**90984**	0,00	0,00	0,00
Otros activos financieros	**90985**	0,00	24.185,25	5.181.978,35
Otras inversiones	**90986**	0,00	191.693,64	281.693,64
Deudas comerciales no corrientes	**90974**	0,00	0,00	0,00
Anticipos a proveedores	**90975**	0,00	0,00	925,00
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**90973**	0,00	0,00	8.275.993,57
Clientes por ventas y prestación de servicios	**90987**	0,00	0,00	7.885.508,59
Clientes, empresas del grupo y asociadas	**90988**	0,00	0,00	0,00
Deudores varios	**90989**	0,00	0,00	390.484,98
Personal	**90990**	0,00	0,00	0,00
Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	**90991**	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**90976**	8.548,49	241.887,07	13.827.377,83

h) Vencimiento de los instrumentos financieros de pasivo al cierre del ejercicio actual

		Vencimiento en años			
		Uno	**Dos**	**Tres**	**Cuatro**
		02	**03**	**04**	**05**
Deudas	**90919**	**7.070.267,15**	**494.586,28**	**502.051,37**	**402.217,76**
Obligaciones y otros valores negociables	**90918**	0,00	0,00	0,00	0,00
Deudas con entidades de crédito	**90920**	5.751.818,29	494.586,28	502.051,37	402.217,76
Acreedores por arrendamiento financiero	**90921**	8.569,87	0,00	0,00	0,00
Derivados	**90922**	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros pasivos financieros	**90923**	1.309.878,99	0,00	0,00	0,00
Deudas con emp. grupo y asociadas	**90924**	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales no corrientes	**90925**	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**90915**	**5.232.462,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Proveedores	**90926**	3.720.209,62	0,00	0,00	0,00
Proveedores, empresas del grupo y asociadas	**90927**	0,00	0,00	0,00	0,00
Acreedores varios	**90928**	1.511.252,54	0,00	0,00	0,00
Personal	**90930**	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipos de clientes	**90931**	1.000,00	0,00	0,00	0,00
Deuda con características especiales	**90916**	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**90917**	**12.302.729,31**	**494.586,28**	**502.051,37**	**402.217,76**

Continúa en el cuadro siguiente

			Vencimiento en años		
			Cinco	Más de 5	TOTAL
			06	07	08
Viene del cuadro anterior	**Deudas**	**90912**	**252.491,53**	**0,00**	**8.721.614,09**
	Obligaciones y otros valores negociables	**90918**	0,00	0,00	0,00
	Deudas con entidades de crédito	**90920**	252.491,53	0,00	7.403.165,23
	Acreedores por arrendamiento financiero	**90921**	0,00	0,00	8.569,87
	Derivados	**90922**	0,00	0,00	0,00
	Otros pasivos financieros	**90923**	0,00	0,00	1.309.878,99
	Deudas con emp. grupo y asociadas	**90913**	0,00	0,00	0,00
	Acreedores comerciales no corrientes	**90914**	0,00	0,00	0,00
	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**90915**	**0,00**	**0,00**	**5.232.462,16**
	Proveedores	**90926**	0,00	0,00	3.720.209,62
	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	**90927**	0,00	0,00	0,00
	Acreedores varios	**90928**	0,00	0,00	1.511.252,54
	Personal	**90930**	0,00	0,00	0,00
	Anticipos de clientes	**90931**	0,00	0,00	1.000,00
	Deuda con características especiales	**90916**	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90917**	**252.491,53**	**0,00**	**13.954.076,25**

i) Transferencia de activos financieros (cedidos y que no han causado baja en el balance)

		Valor en libros de activos cedidos		Implicación continuada de activos		
		Valor de los activos	Valor de los pasivos asociados	Valor inicial	Valor actual	Pasivos asociados
		24	25	26	27	28
Instrumentos de patrimonio	**90967**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valores representativos de deuda	**90968**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Créditos, derivados y otros	**90969**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**90970**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

j) Activos financieros cedidos en garantía

		Valor en libros
Instrumentos de patrimonio	**9095524**	0,00
Valores representativos de deuda	**9095525**	0,00
Créditos, derivados y otros	**9095526**	0,00
TOTAL	**9095527**	0,00

k) Activos (financieros o no) aceptados en garantía de los que la empresa pueda disponer aunque no se hubiese producido el impago

		Valor razonable
Activos recibidos en garantía	**9090017**	0,00
Activos recibidos en garantía de los que se ha dispuesto	**9090020**	0,00

l) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito

		Clases de activos financieros					
		Valores representativos de deuda		Créditos, derivados y otros		TOTAL	
		Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
		03	08	04	10	05	11
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior	**9330**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Corrección valorativa por deterioro	**9331**	0,00	0,00	0,00	169.780,58	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	**9332**	0,00	0,00	0,00	93.901,68	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	**9333**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+ / -) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc.)	**9334**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior	**9335**	0,00	0,00	0,00	109.949,26	0,00	0,00
(+) Corrección valorativa por deterioro	**9331**	0,00	0,00	0,00	137.308,14	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	**9332**	0,00	0,00	0,00	109.949,26	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	**9333**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+ / -) Traspasos y otras variaciones (combinaciones de negocio, etc.)	**9334**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual	**9335**	0,00	0,00	0,00	137.308,14	0,00	0,00

Deudas con características especiales: no existen deudas con características especiales

9.2.2 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

m) Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

m.1) Activos

			Pérdidas o ganancias netas		Ingresos financieros por aplicación del tipo interés efectivo	
			Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
			1	19	2	29
CATEGORÍAS	Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:					
	- Mantenidos para negociar	**90946**	0,00	0,00	0,00	0,00
	- Otros	**90947**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	**90948**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Préstamos y partidas a cobrar	**90949**	0,00	0,00	2.427,17	20.168,01
	Activos disponibles para la venta:					
	- Valorados a valor razonable	**90950**	0,00	0,00		
	- Valorados a coste	**90951**	0,00	0,00		
	Derivados de cobertura	**90952**	0,00	0,00		
	TOTAL	**90953**	0,00	0,00	2.427,17	20.168,01

			Correcciones valorativas por deterioro		Ingresos financieros imputados en p. y g. relacionados con estos activos	
			Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
			1	19	2	29
CLASES	Instrumentos de patrimonio	**90956**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	**90957**	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	**90958**	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	**90959**	0,00	0,00	0,00	0,00

m.2) Pasivos

			Pérdidas o ganancias netas		Gastos financieros por aplicación del tipo de interés efectivo	
			Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
			1	19	2	29
	Débitos y partidas a pagar	**90961**	0,00	0,00	168.277,74	85.984,36
CATEGORÍAS	Pasivos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias:					
	- Mantenidos para negociar	**90962**	0,00	0,00		
	- Otros	**90963**	0,00	0,00		
	Derivados de cobertura	**90964**	-352,49	-7.574,32		
	TOTAL	**90965**	-352,49	-7.574,32	168.277,74	85.984,36

9.2.3 Otra información a incluir en la memoria

La información de las operaciones de cobertura que se han realizado, se detalla en la siguiente tabla:

n) Valor razonable de los instrumentos financieros designados como instrumentos de cobertura, al cierre del ejercicio

		Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior	
		Activos	Pasivos	Activos	Pasivos
		2	3	29	39
Coberturas de valor razonable	**90941**	0,00	0,00	0,00	0,00
Coberturas de flujos de efectivo	**90942**	0,00	0,00	0,00	0,00
Cobertura de inversión neta en negocios en el extranjero	**90943**	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**90944**	0,00	0,00	0,00	0,00

ñ) Coberturas de flujo de efectivo: importes reconocidos durante el ejercicio

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe reconocido en patrimonio neto	**909032**	0,00	0,00
Importe imputado a pérdidas y ganancias desde el patrimonio neto	**909033**	0,00	0,00
Importe reducido del patrimonio neto e incluido en la valoración inicial de un activo o pasivo no financiero (la partida cubierta es una transacción altamente probable)	**909034**	0,00	0,00

o) Coberturas de valor razonable: importes de las pérdidas o ganancias, atribuibles al riesgo cubierto

		Ejercicio Actual		Ejercicio Anterior	
		Pérdidas	Ganancias	Pérdidas	Ganancias
		4	5	49	59
De instrumentos de cobertura	**90992**	0,00	0,00	0,00	0,00
De la partida cubierta	**90993**	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	**90994**	0,00	0,00	0,00	0,00

p) Coberturas de flujo de efectivo y de inversión neta en negocios en el extranjero: ineficacia registrada en pérdidas y ganancias

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Coberturas de flujos de efectos	**909036**	0,00	0,00
Cobertura de inversión neta en negocios en el extranjero	**909044**	0,00	0,00
TOTAL	**909212**	0,00	0,00

q) Comparación valor razonable y valor en libros para instrumentos financieros, bajas y resultados reconocidos

q.1) Activos financieros

			Ejercicio Actual			
			Valor razonable	Valor en libros	Valor en libros	Pérdida o ganancia reconocida
					Bajas	
			1	2	3	4
CLASES	Instrumentos de patrimonio	90937	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	90938	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	90939	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90940	0,00	0,00	0,00	0,00

			Ejercicio Anterior			
			Valor razonable	Valor en libros	Valor en libros	Pérdida o ganancia reconocida
					Bajas	
			19	29	39	49
CLASES	Instrumentos de patrimonio	90937	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	90938	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	90939	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90940	0,00	0,00	0,00	0,00

q.2) Pasivos financieros

			Ejercicio Actual			
			Valor razonable	Valor en libros	Valor en libros	Pérdida o ganancia reconocida
					Bajas	
			5	6	7	8
CLASES	Deudas con entidades de crédito	90937	0,00	0,00	0,00	0,00
	Obligaciones y otros valores negociables	90938	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	90939	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90940	0,00	0,00	0,00	0,00

			Ejercicio Anterior			
			Valor razonable	Valor en libros	Valor en libros	Pérdida o ganancia reconocida
					Bajas	
			59	69	79	89
CLASES	Instrumentos de patrimonio	90937	0,00	0,00	0,00	0,00
	Valores representativos de deuda	90938	0,00	0,00	0,00	0,00
	Créditos, derivados y otros	90939	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTAL	90940	0,00	0,00	0,00	0,00

r) Líneas de descuento y pólizas de crédito al cierre del ejercicio actual

Entidades de crédito		Límite concedido	Dispuesto	Disponible
		1	2	3
Total líneas de descuento	**90995**	800.000,00	0,00	800.000,00
Total pólizas y tarjetas de crédito	**90996**	960.000,00	450.277,46	499.722,54

La sociedad tiene firmados avales con terceros por 2.609.794,00 euros.

9.3 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

9.3.1 Información cualitativa

La sociedad, durante el ejercicio, no ha tenido ningún riesgo procedente de instrumentos financieros.

9.3.2 Información cuantitativa

Puesto que la empresa no ha incurrido en ningún riesgo procedente de instrumentos financieros, no se presenta información cuantitativa.

9.4 Fondos propios

a) El capital social es de 451.982,16 €, dividido y representado por quince mil treinta y seis participaciones de treinta euros y seis céntimos de valor nominal cada una, todas de la misma clase, no existiendo restricción, prenda o gravamen sobre las mismas.

b) No existe ampliación de capital en curso.

c) No existe capital autorizado por la junta de accionistas para que los administradores lo pongan en circulación.

d) No existen derechos incorporados a las partes de fundador, bonos de disfrute, obligaciones convertibles ni instrumentos financieros similares

e) No existen circunstancias específicas que limiten la disponibilidad de reservas.

f) La sociedad no posee acciones o participaciones propias en su poder.

g) No existen acciones de la sociedad admitidas a cotización.

h) No existen opciones emitidas u otros contratos por la sociedad sobre sus propias acciones, que se han calificado como fondos propios.

i) No se han producido circunstancias específicas relativas a subvenciones, donaciones y legados que han otorgado socios o propietarios.

j) La sociedad no se ha acogido a la actualización de balances regulada en la Ley 16/2012, de 27 de diciembre, de diversas medidas tributarias dirigidas a la consolidación de las finanzas públicas y al impulso de la actividad económica

k) En el ejercicio 2021 se repartieron dividendos con cargo a reservas voluntarias por valor de 300.720,00 euros.

9.5 Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

1) Riesgo de crédito

Los activos financieros de la sociedad están compuestos principalmente de deuda comercial.

La sociedad no tiene una concentración significativa de riesgo de crédito, estando la exposición distribuida entre un gran número de contrapartes y clientes, pero debido a la guerra de Rusia y el consecuente incremento del precio de la energía, se han tomado medidas como el adelanto del cobro de los consumos de energía a algunos clientes significativos, con la intención de no tener ningún riesgo significativo con ningún cliente.

2) Riesgo de liquidez

La sociedad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y la disponibilidad de la financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente para liquidar posiciones de mercado.

Se está trabajando en todos los niveles, para encontrar nuevas fuentes de financiación bancaria, así como la incorporación de un socio estratégico que dé una mayor fortaleza a la empresa.

La clasificación de los activos y pasivos financieros por plazos de vencimiento contractuales se muestra en la Nota 9.1 de la presente memoria.

3) Riesgo de mercado

El mercado debido a la guerra de Rusia se ve envuelto en una escalada alcista del precio del MWh, en parte este incremento se debe al sistema marginalista de cálculo del precio del MWh, que determina como presión del MWh el de la tecnología más cara que ha entrado en el mix-energético.

Esta en la agenda de la Unión Europea, así como del Gobierno de España, Un cambio regulatorio del sistema de cálculo, sacando el gas del cálculo del mix-energético, lo que haría bajar el precio del MWh de forma significativa.

4) Riesgo de tipo de cambio

La sociedad no opera en mercados con mononeda distinta al euros.

5) Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y del valor razonable

En lo referente a los tipos de interés, entendemos que no está previsto por las autoridades la subida de tipos de interés en los próximos meses, aunque debido al incremento de la inflación es una medida a vigilar.

10. Existencias

Los movimientos contables que se han producido durante el ejercicio, relacionados con las existencias, se resumen en la siguiente tabla:

a) Durante el ejercicio se han producido circunstancias o eventos que han motivado que han motivado el deterioro de valor de existencias.

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Importe al inicio del ejercicio	**930004**	0,00	0,00
Importe al final del ejercicio	**930005**	0,00	0,00

b) Criterios de valoración empleados en las correcciones de valor por deterioro y su posible reversión.

No ha habido correcciones de valor por deterioro ni reversión del mismo.

c) No ha habido gastos financieros capitalizados en existencias de ciclo de producción superior a 1 año.

d) Compromisos firmes de compra y venta y contratos de futuro o de opciones relativos a existencias.

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
a) Compromisos firmes de compras	**930012**	0,00	0,00
b) Compromisos firmes de ventas	**930014**	0,00	0,00
c) Contratos de futuros o de opciones	**930016**	0,00	0,00

e) Los criterios de imputación de costes indirectos empleados; en caso de que por razones excepcionales y justificadas se llegaran a modificar dichos criterios, deberán hacerse constar estas razones, indicando la incidencia cuantitativa que producen dichas modificaciones en las cuentas anuales.

f) En su caso, se deberá justificar convenientemente la aplicación del coste estándar y el método de los minoristas para la valoración de las existencias en la medida que dicha valoración no difiera significativamente con respecto a la valoración que se deduciría de haber aplicado lo dispuesto en la Resolución de 14 de abril de 2015, del ICAC, por la que se establecen criterios para la determinación del coste de producción

g) Los criterios o indicadores utilizados en la asignación de los costes a la producción conjunta.

h) Los métodos de asignación de valor utilizados para valorar las existencias y los períodos empleados en la aplicación de dichos métodos.

i) La influencia de las devoluciones de ventas y de las devoluciones de compras en la valoración de existencias.

j) La influencia de los "rappels" por compras y de otros descuentos y similares originados por incumplimiento de las condiciones del pedido que sean posteriores a la recepción de la factura, en la valoración de existencias.

k) No se han producido limitaciones en la disponibilidad de las existencias por garantías, pignoraciones, fianzas y/o otras razones análogas.

l) No se han producido circunstancias de carácter sustantivo, que han afectado a la titularidad, disponibilidad o valoración de las existencias.

11. Moneda extranjera

No se han realizado operaciones en moneda extranjera.

12. Situación fiscal

12.1 Impuestos sobre beneficios

a) Conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del impuesto sobre beneficios

		Cuenta de pérdidas y ganancias			Ingresos y gastos directamente imputados al patrimonio neto		
		Importe del ejercicio actual			Importe del ejercicio actual		
		Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	Aumentos	Disminuciones	Efecto neto
		02	03	04	06	07	08
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	93211			371.804,69			0,00
Impuesto sobre Sociedades	93212	143.264,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	93213	57.988,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	93214	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en el ejercicio	93215	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en ejercicios anteriores	93216	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)	93217			0,00			0,00
Base imponible (resultado fiscal)	93218			573.057,25			0,00

		Reservas			Total
		Importe del ejercicio actual			
		Aumentos	Disminuciones	Efecto neto	
		10	11	12	14
Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	93211			0,00	0,00
Impuesto sobre Sociedades	93212	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias permanentes	93213	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferencias temporarias:	93214	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en el ejercicio	93215	0,00	0,00	0,00	0,00
- con origen en ejercicios anteriores	93216	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensación de bases imponibles negativas de ejercicios anteriores (-)	93217			0,00	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	93218			0,00	0,00

b) Desglose del gasto / ingreso por impuestos sobre beneficios en el ejercicio actual

		1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
			a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
			Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
		1	5	6	7	8	4
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:	93221	143.264,31	0,00	0,00	0,00	0,00	143.264,31
- A operaciones continuadas	93222	143.264,31	0,00	0,00	0,00	0,00	143.264,31
- A operaciones interrumpidas	93223	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputación a patrimonio neto, de la cual:	93224	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por valoración de instrumentos financieros	93225	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por coberturas de flujos de efectivo	93226	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	93227	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	93228	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	93230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por diferencias de conversión	93231	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por reservas	93232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Desglose del gasto / ingreso por impuestos sobre beneficios en el ejercicio anterior

		1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido				3. TOTAL (1+2)
			a) Variación del impuesto diferido de activo			b) Variación del impuesto diferido de pasivo	
			Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	Diferencias temporarias	
		19	59	69	79	89	49
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:	93221	213.108,40	0,00	0,00	0,00	0,00	213.108,40
- A operaciones continuadas	93222	213.108,40	0,00	0,00	0,00	0,00	213.108,40
- A operaciones interrumpidas	93223	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imputación a patrimonio neto, de la cual:	93224	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por valoración de instrumentos financieros	93225	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por coberturas de flujos de efectivo	93226	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por subvenciones, donaciones y legados recibidos	93227	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	93228	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	93230	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por diferencias de conversión	93231	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Por reservas	93232	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.1.3 La sociedad no posee créditos por bases imponibles negativas.

No existen diferencias temporarias deducibles ni otros créditos fiscales existentes.

12.1.4 No se han registrado activos por impuesto diferido.

12.1.5 En el ejercicio, no se han aplicado incentivos fiscales.

12.1.6 La sociedad no tiene beneficios fiscales en aplicación de la Ley 14/2013 de 27 de septiembre de apoyo a los emprendedores y su internacionalización.

12.1.7 Se tiene la obligación de presentar liquidación del Impuesto sobre Sociedades en varios territorios forales. En el siguiente cuadro, se informa sobre el impuesto sobre beneficios a pagar en cada una de ellas, detallando las retenciones y pagos a cuenta efectuados:

Territorio Foral	Álava	Vizcaya	Guipúzcoa	Navarra
Cuota líquida positiva (+)	830,93	3.237,77	5.444,04	7.062,93
Retenciones e ingresos a cuenta (-)				
Pagos fraccionados (-)			4.971,63	11.158,12
Líquido a ingresar o a devolver	830,93	3.237,77	472,41	-4.095,19

Diferencias permanentes Cta. Descripción	Importe	Origen
Arrendamiento garaje indigo	2.226,00	
Impuesto de circulación	85,81	
Iva no deducible	1.809,51	
Intereses leasing Santander	203,54	
Donaciones	50,00	
Multas y sanciones	15.750,67	
Amortización vehículos	7.740,17	
Otros ajustes reservas	30.122,55	

12.1.9 No se han producido cambios en los tipos impositivos aplicables.

12.1.10 No se han efectuado provisiones derivadas del impuesto sobre beneficios. No existen contingencias de carácter fiscal y sobre acontecimientos posteriores al cierre que hayan supuesto una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados. La sociedad tiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

12.1.11 No existen contingencias de carácter fiscal y sobre acontecimientos posteriores al cierre que hayan supuesto una modificación de la normativa fiscal que afecte a los activos y pasivos fiscales registrados.

La sociedad no posee valores representativos de fondos propios de entidades no residentes en territorio español.

La sociedad no se ha acogido una renta a la deducción por reinversión de beneficios.

La sociedad no está incluida dentro del ámbito de aplicación del régimen para empresas de reducida dimensión.

12.2 Otros tributos:

No existe ninguna circunstancia de carácter significativo en relación con otros tributos, ni ninguna contingencia de carácter fiscal. La sociedad, al igual que para el Impuesto sobre beneficios, tiene abiertos a inspección los últimos cuatro ejercicios para todos los impuestos que le son aplicables.

13. Ingresos y Gastos

Los movimientos durante el ejercicio relacionados con ingresos y gastos, se resumen en la siguiente tabla:

Detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Consumo de mercaderías	**95000**	84.315.655,45	34.729.267,79
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	**95001**	84.315.655,45	34.579.511,57
- nacionales	**95002**	84.315.655,45	34.579.511,57
- adquisiciones intracomunitarias	**95003**	0,00	0,00
- importaciones	**95004**	0,00	0,00
b) Variación de existencias	**95005**	0,00	0,00
2. Consumo de materias primas y otras materias consumibles	**95006**	0,00	0,00
a) Compras, netas de devoluciones y cualquier descuento, de las cuales:	**95007**	0,00	0,00
- nacionales	**95008**	0,00	0,00
- adquisiciones intracomunitarias	**95009**	0,00	0,00
- importaciones	**95010**	0,00	0,00
b) Variación de existencias	**95011**	0,00	0,00
3. Cargas sociales:	**95012**	143.995,80	104.842,51
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	**95013**	125.984,74	100.351,06
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones	**95014**	0,00	0,00
c) Otras cargas sociales	**95015**	18.011,06	4.491,45
4. Venta de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios	**95019**	0,00	0,00
5. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en «otros resultados»	**95020**	0,00	0,00
6. Gastos asociados a una reestructuración:	**95021**	0,00	0,00
a) Gastos de personal	**95022**	0,00	0,00
b) Otros gastos de explotación	**95023**	0,00	0,00
c) Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	**95024**	0,00	0,00
d) Otros resultados asociados a la reestructuración	**95025**	0,00	0,00

En el ejercicio 2021 se contabilizaron gastos excepecionales por importe de 12.628,40 euros e ingresos excepcionales por 82.906,45 euros.

14. Provisiones y contingencias

La información relativa a los movimientos que se han producido en las provisiones y contingencias reconocidas en el balance, se detalla en la siguiente tabla:

a) Estado de movimientos de las provisiones

		Obligaciones por prestaciones a largo plazo a personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
		02	03	04	05	06	07	08
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO ACTUAL	93430	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+) Dotaciones	93431	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Aplicaciones	93432	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	93433	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	93434	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	93435	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Excesos	93436	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspasos de / a corto plazo	93437	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO AL CIERRE DEL EJERCICIO ACTUAL	93438	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

b) Derechos de reembolso en el ejercicio actual

		Obligaciones por prestaciones a largo plazo a personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
		2	3	4	5	6	7	8
Importe de cualquier derecho de reembolso, de los cuales:	93439	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reconocidos en el activo del balance	93440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Derechos de reembolso en el ejercicio anterior

		Obligaciones por prestaciones a largo plazo a personal	Actuaciones medioambientales	Provisiones por reestructuración	Otras provisiones	Provisiones a corto plazo	TOTAL	Por transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio
		29	39	49	59	69	79	89
Importe de cualquier derecho de reembolso, de los cuales:	93439	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reconocidos en el activo del balance	93440	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15. Información sobre medio ambiente

a) Los movimientos contables durante el ejercicio, relacionados con el medio ambiente se resumen en la siguiente tabla:

Descripción del concepto		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
A) ACTIVOS DE NATURALEZA MEDIOAMBIENTAL			
1. Valor contable	**99000**	0,00	0,00
2. Amortización acumulada	**99001**	0,00	0,00
3. Correcciones valorativas por deterioro			
3.1. Reconocidas en el ejercicio	**99002**	0,00	0,00
3.2. Acumuladas	**99003**	0,00	0,00
B) GASTOS INCURRIDOS PARA LA MEJORA Y PROTECCIÓN DEL MEDIO AMBIENTE	**99004**	0,00	0,00
C) RIESGOS CUBIERTOS POR LAS PROVISIONES PARA ACTUACIONES MEDIOAMBIENTALES			
1. Provisión para actuaciones medioambientales, incluidas en provisiones			
Saldo al inicio del ejercicio	**99005**	0,00	0,00
(+) Dotaciones	**99006**	0,00	0,00
(-) Aplicaciones	**99007**	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	**99008**	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	**99009**	0,00	0,00
(+/-) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	**99010**	0,00	0,00
(-) Excesos	**99011**	0,00	0,00
Saldo al cierre del ejercicio	**99012**	0,00	0,00
2. Derechos de reembolso reconocidos en el activo	**99013**	0,00	0,00
D. INVERSIONES DEL EJERCICIO POR RAZONES MEDIOAMBIENTALES	**99014**	0,00	0,00
E) COMPENSACIONES A RECIBIR DE TERCEROS	**99015**	0,00	0,00

b) No se han registrado sistemas, equipos e instalaciones incorporadas al inmovilizado material, cuyo fin ha sido la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medio ambiente.

16. Retribuciones a largo plazo al personal

La información relativa a los movimientos que se han producido en las retribuciones a largo plazo al personal, se detalla en la siguiente tabla:

a) Movimiento de las provisiones por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida (pasivos)		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	**936007**	0,00	0,00
(+) Dotaciones	**936008**	0,00	0,00
(-) Aplicaciones	**936010**	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	**936011**	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	**936012**	0,00	0,00
(+) Variaciones por cambios de valoración (incluidas modificaciones en el tipo de descuento)	**936013**	0,00	0,00
(-) Excesos	**936014**	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	**936015**	0,00	0,00

b) Movimiento de los activos por retribuciones a largo plazo al personal de prestación definida		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
SALDO AL INICIO DEL EJERCICIO	**936017**	0,00	0,00
(+) Aplicaciones en el ejercicio por inversión en activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definida	**936018**	0,00	0,00
(-) Enajenaciones de activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definitiva	**936020**	0,00	0,00
(+/-) Otros ajustes realizados (combinaciones de negocios, etc.), de los cuales:	**936022**	0,00	0,00
(+/-) Combinaciones de negocios	**936023**	0,00	0,00
(+/-) Ajustes del valor razonable de los activos afectos al plan de retribución al personal en forma de prestación definida	**936024**	0,00	0,00
SALDO AL FINAL DEL EJERCICIO	**936025**	0,00	0,00

c) Saldo neto de las retribuciones a largo plazo al personal		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Saldo neto (b – a)	**936026**	0,00	0,00

17. Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

No existen transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

18. Subvenciones, Donaciones y legados

En el ejercicio 2021 se reicibe una subvención de 8.832,29 euros por la bonificación de un curso de formación de uno de los empleados.

19. Combinaciones de negocios

No ha habido combinaciones de negocios en el ejercicio.

20. Negocios conjuntos

Durante el ejercicio, la sociedad no ha tenido intereses significativos en negocios conjuntos.

21. Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones interrumpidas

En la siguiente tabla, se detallan los movimientos registrados, para cada actividad que durante el ejercicio ha debido ser clasificada como interrumpida:

a) Actividades clasificadas como interrumpidas		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Ingresos de las actividades interrumpidas	**941102**	0,00	0,00
Gastos de las actividades interrumpidas	**941103**	0,00	0,00
Resultado neto antes de impuestos de las actividades interrumpidas	**941104**	0,00	0,00
Impuesto sobre beneficios de las actividades interrumpidas	**941105**	0,00	0,00
Flujos netos de efectivo de las actividades interrumpidas	**941106**	0,00	0,00
- actividades de explotación	**941107**	0,00	0,00
- actividades de inversión	**941108**	0,00	0,00
- actividades de financiación	**941110**	0,00	0,00
Ajustes a los importes presentados previamente referidos a la enajenación o disposición de las actividades interrumpidas	**941111**	0,00	0,00
Resultado de las actividades presentadas como interrumpidas que no han sido enajenadas	**941112**	0,00	0,00

22. Hechos posteriores al cierre

Durante el ejercicio, no se han producido hechos posteriores que hayan puesto de manifiesto circunstancias que ya existían en la fecha de cierre del ejercicio y que no hayan supuesto la inclusión de un ajuste en las cifras contenidas en las cuentas anuales.

La guerra de Rusia y la consecuente subida de precios de la energía exige la toma de medidas como la solicitud de anticipos a los clientes y el incremento de las líneas de financiación, pero desde la dirección de la empresa se considera que no han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio, que hayan podido afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

23. Operaciones con partes vinculadas

En las siguientes tablas, se detallan los movimientos por operaciones con partes vinculadas:

a) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual

		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas
		2	3	4	5
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	**9700**	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	**9701**	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	**9702**	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	**9703**	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos corrientes	**9704**	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos no corrientes	**9705**	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios, de la cual:	**9706**	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	**9707**	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepción de servicios	**9708**	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	**9709**	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	**9710**	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias investigación y desarrollo, de las cuales:	**9711**	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	**9712**	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses cobrados	**9713**	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	**9714**	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses pagados	**9715**	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses devengados pero no pagados	**9716**	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	**9717**	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	**9718**	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales recibidos	**9719**	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales prestados	**9720**	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneraciones e indemnizaciones	**9723**	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	**9721**	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	**9722**	0,00	0,00	0,00	0,00

Continúa en el cuadro siguiente

			Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
			6	7	8
Viene del cuadro anterior	Ventas de activos corrientes, de las cuales:	9700	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701	0,00	0,00	0,00
	Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703	0,00	0,00	0,00
	Compras de activos corrientes	9704	0,00	0,00	0,00
	Compras de activos no corrientes	9705	0,00	0,00	0,00
	Prestación de servicios, de la cual:	9706	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707	0,00	0,00	0,00
	Recepción de servicios	9708	0,00	0,00	0,00
	Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	9709	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710	0,00	0,00	0,00
	Transferencias investigación y desarrollo, de las cuales:	9711	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712	0,00	0,00	0,00
	Ingresos por intereses cobrados	9713	0,00	0,00	0,00
	Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	9714	0,00	0,00	0,00
	Gastos por intereses pagados	9715	0,00	0,00	0,00
	Gastos por intereses devengados pero no pagados	9716	0,00	0,00	0,00
	Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717	0,00	0,00	0,00
	Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718	0,00	0,00	0,00
	Garantías y avales recibidos	9719	0,00	0,00	0,00
	Garantías y avales prestados	9720	0,00	0,00	0,00
	Remuneraciones e indemnizaciones	9723	0,00	0,00	0,00
	Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	9721	0,00	0,00	0,00
	Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	9722	0,00	0,00	0,00

b) Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio anterior

		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas
		29	39	49	59
Ventas de activos corrientes, de las cuales:	9700	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701	0,00	0,00	0,00	0,00
Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos corrientes	9704	0,00	0,00	0,00	0,00
Compras de activos no corrientes	9705	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestación de servicios, de la cual:	9706	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepción de servicios	9708	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	9709	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencias investigación y desarrollo, de las cuales:	9711	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses cobrados	9713	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	9714	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses pagados	9715	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos por intereses devengados pero no cobrados	9716	0,00	0,00	0,00	0,00
Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales recibidos	9719	0,00	0,00	0,00	0,00
Garantías y avales prestados	9720	0,00	0,00	0,00	0,00
Remuneraciones e indemnizaciones	9723	0,00	0,00	0,00	0,00
Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	9721	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	9722	0,00	0,00	0,00	0,00

Continúa en el cuadro siguiente

			Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
			69	79	89
Viene del cuadro anterior	Ventas de activos corrientes, de las cuales:	9700	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9701	0,00	0,00	0,00
	Ventas de activos no corrientes, de las cuales:	9702	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9703	0,00	0,00	0,00
	Compras de activos corrientes	9704	0,00	0,00	0,00
	Compras de activos no corrientes	9705	0,00	0,00	0,00
	Prestación de servicios, de la cual:	9706	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9707	0,00	0,00	0,00
	Recepción de servicios	9708	0,00	0,00	0,00
	Contratos de arrendamiento financiero, de los cuales:	9709	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9710	0,00	0,00	0,00
	Transferencias investigación y desarrollo, de las cuales:	9711	0,00	0,00	0,00
	Beneficios (+) / Pérdidas (-)	9712	0,00	0,00	0,00
	Ingresos por intereses cobrados	9713	0,00	0,00	0,00
	Ingresos por intereses devengados pero no cobrados	9714	0,00	0,00	0,00
	Gastos por intereses pagados	9715	0,00	0,00	0,00
	Gastos por intereses devengados pero no cobrados	9716	0,00	0,00	0,00
	Gastos consecuencia de deudores incobrables o de dudoso cobro	9717	0,00	0,00	0,00
	Dividendos y otros beneficios distribuidos	9718	0,00	0,00	0,00
	Garantías y avales recibidos	9719	0,00	0,00	0,00
	Garantías y avales prestados	9720	0,00	0,00	0,00
	Remuneraciones e indemnizaciones	9723	0,00	0,00	0,00
	Aportaciones a planes de pensiones y seguros de vida	9721	0,00	0,00	0,00
	Prestaciones a compensar con instrumentos financieros propios	9722	0,00	0,00	0,00

c) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio actual

		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas
		2	3	4	5
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**9730**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inversiones financieras a largo plazo					
a) Instrumentos de patrimonio	**9759**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	**9760**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	**9732**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	**9761**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	**9762**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	**9763**	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	**9733**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**9784**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	**9735**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	**9736**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	**9737**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	**9738**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Deudores varios, de los cuales:	**9740**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	**9741**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	**9764**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	**9739**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversiones financieras a corto plazo	**9785**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	**9765**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	**9766**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	**9743**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	**9767**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	**9768**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	**9769**	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASIVO NO CORRIENTE	**9744**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a largo plazo	**9786**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	**9770**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	**9746**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	**9747**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	**9787**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	**9748**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a largo plazo	**9749**	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASIVO CORRIENTE	**9750**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a corto plazo	**9788**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	**9771**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	**9752**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	**9753**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	**9754**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	**9772**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a corto plazo	**9758**	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**9789**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo	**9773**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	**9756**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores varios	**9757**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	**9774**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Anticipos de clientes	**9775**	0,00	0,00	0,00	0,00

Continúa en el cuadro siguiente

			Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
			6	7	8
Viene del cuadro anterior	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**9730**	0,00	0,00	0,00
	1. Inversiones financieras a largo plazo				
	a) Instrumentos de patrimonio	**9759**	0,00	0,00	0,00
	b) Créditos, de los cuales:	**9760**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	**9732**	0,00	0,00	0,00
	c) Valores representativos de deuda	**9761**	0,00	0,00	0,00
	d) Derivados	**9762**	0,00	0,00	0,00
	e) Otros activos financieros	**9763**	0,00	0,00	0,00
	B) ACTIVO CORRIENTE	**9733**	0,00	0,00	0,00
	1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**9784**	0,00	0,00	0,00
	a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	**9735**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	**9736**	0,00	0,00	0,00
	b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	**9737**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	**9738**	0,00	0,00	0,00
	c) Deudores varios, de los cuales:	**9740**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	**9741**	0,00	0,00	0,00
	d) Personal	**9764**	0,00	0,00	0,00
	e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	**9739**	0,00	0,00	0,00
	2. Inversiones financieras a corto plazo	**9785**	0,00	0,00	0,00
	a) Instrumentos de patrimonio	**9765**	0,00	0,00	0,00
	b) Créditos, de los cuales:	**9766**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	**9743**	0,00	0,00	0,00
	c) Valores representativos de deuda	**9767**	0,00	0,00	0,00
	d) Derivados	**9768**	0,00	0,00	0,00
	e) Otros activos financieros	**9769**	0,00	0,00	0,00
	C) PASIVO NO CORRIENTE	**9744**	0,00	0,00	0,00
	1. Deudas a largo plazo	**9786**	0,00	0,00	0,00
	a) Obligaciones y otros valores negociables	**9770**	0,00	0,00	0,00
	b) Deudas con entidades de crédito	**9746**	0,00	0,00	0,00
	c) Acreedores por arrendamiento financiero	**9747**	0,00	0,00	0,00
	d) Derivados	**9787**	0,00	0,00	0,00
	e) Otros pasivos financieros	**9748**	0,00	0,00	0,00
	2. Deudas con características especiales a largo plazo	**9749**	0,00	0,00	0,00
	D) PASIVO CORRIENTE	**9750**	0,00	0,00	0,00
	1. Deudas a corto plazo	**9788**	0,00	0,00	0,00
	a) Obligaciones y otros valores negociables	**9771**	0,00	0,00	0,00
	b) Deudas con entidades de crédito	**9752**	0,00	0,00	0,00
	c) Acreedores por arrendamiento financiero	**9753**	0,00	0,00	0,00
	d) Derivados	**9754**	0,00	0,00	0,00
	e) Otros pasivos financieros	**9772**	0,00	0,00	0,00
	2. Deudas con características especiales a corto plazo	**9758**	0,00	0,00	0,00
	3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**9789**	0,00	0,00	0,00
	a) Proveedores a largo plazo	**9773**	0,00	0,00	0,00
	b) Proveedores a corto plazo	**9756**	0,00	0,00	0,00
	c) Acreedores varios	**9757**	0,00	0,00	0,00
	d) Personal	**9774**	0,00	0,00	0,00
	e) Anticipos de clientes	**9775**	0,00	0,00	0,00

d) Saldos pendientes con partes vinculadas en el ejercicio anterior

		Entidad dominante	Otras empresas del grupo	Negocios conjuntos en los que la empresa sea uno de los partícipes	Empresas asociadas
		29	39	49	59
A) ACTIVO NO CORRIENTE	**9730**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Inversiones financieras a largo plazo					
a) Instrumentos de patrimonio	**9759**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	**9760**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	**9732**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	**9761**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	**9762**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	**9763**	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE	**9733**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**9784**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	**9735**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	**9736**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	**9737**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	**9738**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Deudores varios, de los cuales:	**9740**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	**9741**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	**9764**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	**9739**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversiones financieras a corto plazo	**9785**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Instrumentos de patrimonio	**9765**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Créditos, de los cuales:	**9766**	0,00	0,00	0,00	0,00
- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	**9743**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Valores representativos de deuda	**9767**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	**9768**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros activos financieros	**9769**	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASIVO NO CORRIENTE	**9744**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a largo plazo	**9786**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	**9770**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	**9746**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	**9747**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	**9787**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	**9748**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a largo plazo	**9749**	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASIVO CORRIENTE	**9750**	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deudas a corto plazo	**9788**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Obligaciones y otros valores negociables	**9771**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Deudas con entidades de crédito	**9752**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores por arrendamiento financiero	**9753**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Derivados	**9754**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Otros pasivos financieros	**9772**	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deudas con características especiales a corto plazo	**9758**	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**9789**	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveedores a largo plazo	**9773**	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo	**9756**	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Acreedores varios	**9757**	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Personal	**9774**	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Anticipos de clientes	**9775**	0,00	0,00	0,00	0,00

Continúa en el cuadro siguiente

			Empresas con control conjunto o influencia significativa sobre la empresa	Personal clave de la dirección de la empresa o de la entidad dominante	Otras partes vinculadas
			69	79	89
Viene del cuadro anterior	**A) ACTIVO NO CORRIENTE**	**9730**	0,00	0,00	0,00
	1. Inversiones financieras a largo plazo				
	a) Instrumentos de patrimonio	**9759**	0,00	0,00	0,00
	b) Créditos, de los cuales:	**9760**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	**9732**	0,00	0,00	0,00
	c) Valores representativos de deuda	**9761**	0,00	0,00	0,00
	d) Derivados	**9762**	0,00	0,00	0,00
	e) Otros activos financieros	**9763**	0,00	0,00	0,00
	B) ACTIVO CORRIENTE	**9733**	0,00	0,00	0,00
	1. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	**9784**	0,00	0,00	0,00
	a) Clientes por ventas y prestación de servicios a largo plazo, de los cuales:	**9735**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a largo plazo	**9736**	0,00	0,00	0,00
	b) Clientes por ventas y prestación de servicios a corto plazo, de los cuales:	**9737**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por clientes de dudoso cobro a corto plazo	**9738**	0,00	0,00	0,00
	c) Deudores varios, de los cuales:	**9740**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por otros deudores de dudoso cobro	**9741**	0,00	0,00	0,00
	d) Personal	**9764**	0,00	0,00	0,00
	e) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	**9739**	0,00	0,00	0,00
	2. Inversiones financieras a corto plazo	**9785**	0,00	0,00	0,00
	a) Instrumentos de patrimonio	**9765**	0,00	0,00	0,00
	b) Créditos, de los cuales:	**9766**	0,00	0,00	0,00
	- Correcciones valorativas por créditos de dudoso cobro	**9743**	0,00	0,00	0,00
	c) Valores representativos de deuda	**9767**	0,00	0,00	0,00
	d) Derivados	**9768**	0,00	0,00	0,00
	e) Otros activos financieros	**9769**	0,00	0,00	0,00
	C) PASIVO NO CORRIENTE	**9744**	0,00	0,00	0,00
	1. Deudas a largo plazo	**9786**	0,00	0,00	0,00
	a) Obligaciones y otros valores negociables	**9770**	0,00	0,00	0,00
	b) Deudas con entidades de crédito	**9746**	0,00	0,00	0,00
	c) Acreedores por arrendamiento financiero	**9747**	0,00	0,00	0,00
	d) Derivados	**9787**	0,00	0,00	0,00
	e) Otros pasivos financieros	**9748**	0,00	0,00	0,00
	2. Deudas con características especiales a largo plazo	**9749**	0,00	0,00	0,00
	D) PASIVO CORRIENTE	**9750**	0,00	0,00	0,00
	1. Deudas a corto plazo	**9788**	0,00	0,00	0,00
	a) Obligaciones y otros valores negociables	**9771**	0,00	0,00	0,00
	b) Deudas con entidades de crédito	**9752**	0,00	0,00	0,00
	c) Acreedores por arrendamiento financiero	**9753**	0,00	0,00	0,00
	d) Derivados	**9754**	0,00	0,00	0,00
	e) Otros pasivos financieros	**9772**	0,00	0,00	0,00
	2. Deudas con características especiales a corto plazo	**9758**	0,00	0,00	0,00
	3. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	**9789**	0,00	0,00	0,00
	a) Proveedores a largo plazo	**9773**	0,00	0,00	0,00
	b) Proveedores a corto plazo	**9756**	0,00	0,00	0,00
	c) Acreedores varios	**9757**	0,00	0,00	0,00
	d) Personal	**9774**	0,00	0,00	0,00
	e) Anticipos de clientes	**9775**	0,00	0,00	0,00

Tal y como indica el Real Decreto 1514/2007 de 16 de noviembre, en este apartado, no se han incluido, las operaciones, que perteneciendo al tráfico ordinario de la empresa, se hayan efectuado en condiciones normales de mercado, sean de escasa importancia cuantitativa y carezcan de relevancia para expresar la imagen fiel del patrimonio, la situación financiera y los resultados de la empresa.

La información contenida en las anteriores tablas se presenta de forma agregada para aquellas partidas de naturaleza similar. No se presenta información individualizada por no haber operaciones que por su cuantía o naturaleza sean significativas.

A efectos de facilitar la información suficiente para comprender las operaciones con partes vinculadas que se han efectuado, en el siguiente listado, se identifican las personas o empresas con las que se han realizado este tipo de operaciones, expresando la naturaleza de la relación con cada parte implicada:

NIF	Naturaleza de la vinculación	Nombre o Razón social
Entidad dominante		
Otras empresas del grupo		
Partícipe de un negocio conjunto		
Empresas asociadas		
Empresa con control conjunto o influencia significativa		
Personal de dirección de la empresa o de la entidad dominante		
Otras partes vinculadas		

e) Importes recibidos por el personal de alta dirección

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	**977608**	0,00	0,00
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:	**977708**	0,00	0,00
a) Obligaciones con miembros antiguos de la alta dirección	**977705**	0,00	0,00
b) Obligaciones con miembros actuales de la alta dirección	**977704**	0,00	0,00
3. Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales:	**977808**	0,00	0,00
a) Primas pagadas a miembros antiguos de la alta dirección	**977805**	0,00	0,00
b) Primas pagadas a miembros actuales de la alta dirección	**977804**	0,00	0,00
4. Indemnizaciones por cese	**977908**	0,00	0,00
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	**978008**	0,00	0,00
6. Primas del seguro de responsabilidad civil	**978408**	0,00	0,00
7. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	**978108**	0,00	0,00
a) Importes devueltos	**978208**	0,00	0,00
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	**978308**	0,00	0,00

f) Importes recibidos por los miembros de los órganos de administración

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
1. Sueldos, dietas y otras remuneraciones	**977607**	0,00	0,00
2. Obligaciones contraídas en materia de pensiones, de las cuales:	**977707**	0,00	0,00
a) Obligaciones con miembros antiguos del órgano de administración	**977703**	0,00	0,00
b) Obligaciones con miembros actuales del órgano de administración	**977702**	0,00	0,00
3. Primas de seguro de vida pagadas, de las cuales:	**977807**	0,00	0,00
a) Primas pagadas a miembros antiguos del órgano de administración	**977803**	0,00	0,00
b) Primas pagadas a miembros actuales del órgano de administración	**977802**	0,00	0,00
4. Indemnizaciones por cese	**977907**	0,00	0,00
5. Pagos basados en instrumentos de patrimonio	**978007**	0,00	0,00
6 Primas del seguro de responsabilidad civil	**978407**	0,00	0,00
7. Anticipos y créditos concedidos, de los cuales:	**978107**	0,00	0,00
a) Importes devueltos	**978207**	0,00	0,00
b) Obligaciones asumidas por cuenta de ellos a título de garantía	**978307**	0,00	0,00

g) La empresa, se organiza bajo forma jurídica de sociedad anónima, y además sus administradores tienen participación en otras sociedades, con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la empresa. Sobre estos administradores, se especifica, el porcentaje de participación en el capital de dichas sociedades, así como los cargos o las funciones que ejercen:

NIF	Nombre del Administrador	Entidades participadas	% Participación	Cargo
17.144.701H	París Cester, Alberto	Regeneralia S.L.	10%	Administrador

h) Los administradores y demás personas del consejo de administración no representan a ninguna otra sociedad jurídica que pueda presentar conflicto de intereses.

24. Otra información

24.1 En la siguiente tabla, se detalla el número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías (adaptadas al CNO-11) y número medio de personas empleadas con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento:

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías

		TOTAL		Con discapacidad mayor o igual al treinta y tres por ciento	
		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior	Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
		1	19	2	29
Directores generales y presidentes ejecutivos	**94400**	0,00	0,00	0,00	0,00
Resto de directores y gerentes	**94401**	0,00	0,00	0,00	0,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	**94402**	0,00	0,00	0,00	0,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	**94403**	9,25	6,79	1,00	1,00
Comerciales, vendedores y similares	**94404**	3,00	3,00	0,00	0,00
Resto de personal cualificado	**94405**	2,00	2,00	0,00	0,00
Ocupaciones elementales	**94406**	0,00	0,00	0,00	0,00
Total empleo medio	**94407**	14,25	11,79	1,00	1,00

b) Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexos

		Ejercicio Actual		
		Total	Hombres	Mujeres
		1	2	3
Consejeros	**94408**	0,00	0,00	0,00
Directorres generales y presidentes ejecutivos (no consejeros) (no consejeros)	**94410**	0,00	0,00	0,00
Resto de directores y gerentes	**94411**	0,00	0,00	0,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	**94412**	0,00	0,00	0,00
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	**94413**	9,00	4,00	5,00
Comerciales, vendedores y similares	**94414**	3,00	2,00	1,00
Resto de personal cualificado	**94415**	2,00	1,00	1,00
Ocupaciones elementales	**94416**	0,00	0,00	0,00
Total personal al término del ejercicio	**94417**	0,00	0,00	0,00

		Ejercicio Anterior		
		Total	Hombres	Mujeres
		19	29	39
Consejeros	**94408**	0,00	0,00	0,00
Altos directivos (no consejeros)	**94410**	0,00	0,00	0,00
Resto de personal de dirección de empresas	**94411**	0,00	0,00	0,00
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	**94412**	0,00	0,00	0,00
Empleados de tipo administrativo	**94413**	9,00	4,00	5,00
Comerciales, vendedores y similares	**94414**	3,00	2,00	1,00
Resto de personal cualificado	**94415**	2,00	1,00	1,00
Trabajadores no cualificados	**94416**	0,00	0,00	0,00
Total personal al término del ejercicio	**94417**	0,00	0,00	0,00

c) Honorarios del auditor en el ejercicio i

		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	**94418**	8.200,00	7.200,00
Honorarios cargados por otros servicios de verificación	**94420**	0,00	0,00
Honorarios cargados por servicios de asesoramiento fiscal	**94421**	0,00	0,00
Otros honorarios por servicios prestados	**94422**	0,00	0,00
Total	**94423**	0,00	0,00

d) Número medio de personas empleadas con discapacidad superior al treinta y tres por ciento.

	Personas
Consejeros	
Altos directivos (no consejeros)	
Resto de personal de dirección de empresas	
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	
Empleados de tipo administrativo	1,00
Comerciales, vendedores y similares	
Resto de personal cualificado	
Trabajadores no cualificados	
Total personal al término del ejercicio	1,00

24.2 No existen acuerdos de la empresa que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.

24.3 La sociedad no posee contratos suscritos fuera de su actividad ordinaria ni se han modificado ni cancelado contratos fuera de las condiciones normales pactadas por las partes.

24.4 No existe ninguna modificación o extinción anticipada de contrato ajena al tráfico ordinario de la sociedad.

25. Información segmentada

Los movimientos contables durante el ejercicio, relacionados con la distribución del importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades y por mercados geográficos, se resumen en la siguiente tabla:

a) Cifra de negocios por categoría de actividades:

Descripción de la actividad:			Código CNAE	Cifra de negocios	
				Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
			02	3	39
9450001	Transporte y distrib.energía eléctrica.	**94500**	3513	88.698.157,90	38.431.087,69
Total		**94507**		88.698.157,90	38.431.087,69

b) Cifra de negocios por mercados geográficos:

Descripción del mercado geográfico:			Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
			2	29
Nacional, total:		**94508**	88.698.157,90	38.431.087,69
9451001	Transporte y distrib.energía eléctrica.	**94510**	88.698.157,90	38.431.087,69
Resto Unión Europea, total:		**94513**	0,00	0,00
9451401		**94514**	0,00	0,00
Resto del mundo, total:		**94517**	0,00	0,00
9451801		**94518**	0,00	0,00
Total		**94522**	0,00	0,00

26. Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero, GEI.

El Real Decreto 1370/2006, del 24 de noviembre, por el que se aprueba el PNA, plan nacional de asignación de derechos de emisión de GEI, para el periodo 2008-2012, y la Orden PRE/3420/2007, que recoge la asignación individual de GEI, a las instalaciones incluidas en el PNA, 2008-2012, establecen los derechos que se han asignado a cada empresa incluida dentro de este marco normativo.

a) La cantidad de derechos de emisión asignados a la Sociedad, y el uso que de ellos se ha hecho en el ejercicio se muestran en la siguiente tabla:

PNA, Plan Nacional de Asignación 2008-2012		
GEI, Gases Efecto Invernadero asignados	Uso estimado: NºDerechos/Año	Coste de la asignación

b) El análisis del movimiento durante el ejercicio del elemento, "Derechos de emisión de gases de efecto invernadero", incluida dentro de la partida "I.7, Otro inmovilizado intangible", del Balance, de sus correcciones de valor por deterioro, así como de los gastos derivados de las emisiones de gases y el importe de las provisiones por derechos de emisión de gases efecto invernadero, se muestran en la siguiente tabla.

26.1. Movimiento durante el ejercicio

Derechos de emisión de gases de efecto invernadero		Importe
A) Importe (bruto) al inicio del ejercicio actual	**94600**	0,00
(+) Entradas o adquisiciones	**94601**	0,00
(-) Enajenaciones y otras bajas	**94602**	0,00
B) Importe (bruto) al cierre del ejercicio actual	**94603**	0,00
C) Correcciones de valor por deterioro al inicio del ejercicio actual	**94604**	0,00
(+) Dotaciones	**94605**	0,00
(-) Aplicación y bajas	**94606**	0,00
D) Correcciones de valor por deterioro al cierre del ejercicio actual	**94607**	0,00

26.2. Otra información

Concepto		Importe
E) Gastos del ejercicio actual por emisión de gases de efecto invernadero	**94608**	0,00
(+) Por derechos de emisión transferidos a la cuenta de haberes de la empresas en el Registro Nacional de Derechos de Emisión, imputados a las emisiones en el año	**94610**	0,00
(+) Por restantes derechos de emisión, adquiridos o generados, que figuran en el balance, imputados a las emisiones en el año	**94611**	0,00
(+) Cuantía que procede por déficits de derechos de emisión	**94612**	0,00
F) Subvenciones recibidas en el ejercicio actual por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	**94613**	0,00
Importe de las subvenciones imputadas a resultados como ingresos del ejercicio actual	**94614**	0,00

La sociedad no interviene en ningún contrato de futuro relativo a derechos de emisión de gases efecto invernadero en los mercados del carbono.

La dirección de la Sociedad no prevé ningún tipo de sanción, o contingencia derivada del cumplimiento de los requisitos establecidos en la Ley 1/2005 y su posterior regulación.

La sociedad no forma parte de ninguna agrupación de instalaciones.

27. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores.

En cumplimiento de lo establecido en la Ley 15/2010, de lucha contra la morosidad en el pago a proveedores, desarrollado por el ICAC, se informa de las operaciones comerciales, cuyo plazo máximo legal de pago es, en cada caso el que corresponde en función de la naturaleza del bien o servicio recibido por la empresa de acuerdo con lo dispuesto en la ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, y modificado por la Ley 15/2010 de 6 de julio.

El siguiente detalle informa sobre:

- El importe total de los pagos realizados a proveedores en el ejercicio.
- Importe del saldo pendiente de pago a proveedores.

Todos los pagos se han realizado dentro del plazo legalmente establecido.

	31/12/2021	31/12/2020
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	15,74	24,32
Ratio de operaciones pagadas	94,76	94,76
Ratios de operaciones pendientes de pago	5,24	5,24
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados	98.945.903,47	43.796.763,39
Total pagos pendientes	3.724.369,80	2.422.992,92

En ZARAGOZA, a 10/03/2022, dando su conformidad mediante firma:

17144701H LUIS ALBERTO PARIS (R: B99275851)

Firmado digitalmente por 17144701H LUIS ALBERTO PARIS (R: B99275851)
Fecha: 2022.03.10 13:47:36 +01'00'

Don/Doña. Alberto PARIS CESTER
Dni: 17144701H
En calidad de: Administrador

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2021

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD

El importe neto de la cifra de negocios de SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L. en el ejercicio 2021 alcanzó los 88.698.157,90 €, obteniéndose un beneficio de explotación de 681.272,06€. Esta cifra de negocios muestra un fuerte incremento con respecto al ejercicio anterior de un 130,80%, debido al incremento en la comercialización de MWh y a que el precio del MWh también ha sido superior en el 2021 respecto al 2.020.

La dirección de la empresa considera qué debido a la guerra de Rusia y su impacto en el precio de la energía, obliga a está a redoblar el esfuerzo en la búsqueda de financiación e incluso la valoración de la incorporación de nuevos socios a la empresa.
También se han establecido acuerdos con clientes para que adelanten el pago de la compra de la energía, con los que conseguiremos reducir nuestras necesidades financieras.
Seguiremos apoyándonos en el capital humano de la empresa y en desarrollo de inversiones en energías renovables, para poder afrontar con esperanza estos momentos de incertidumbre.
La empresa ha elaborado las cuentas anuales del ejercicio 2.021 bajo el principio de empresa en funcionamiento, habiendo tenido en consideración la situación actual de la guerra de Rusia y del COVID-19 así como sus posibles efectos en la economía en general y en su empresa en particular, no existiendo riesgo de continuidad en su actividad.
La empresa no ha necesitado tener trabajadores en ERTE durante el 2021

A continuación, se muestra la evolución de las partidas más importantes del Balance de situación y de la Cuenta de pérdidas y ganancias con respecto al ejercicio anterior:

ACTIVO	Importe	% S/*Total*
Activo no corriente	614.759,54	3,94%
Activo corriente	14.999.083,21	96,06%
Total activo	**15.613.842,75**	**100,00%**
PASIVO	Importe	% S/Total
Patrimonio Neto	1.659.766,50	10,63%
Pasivo no corriente	1.651.346,94	10,58%
Pasivo corriente	12.302.729,31	78,79%
Total patrimonio neto + pasivo	**15.613.842,75**	**100,00%**

ACTIVO	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Tasa de evolución
Inmovilizado intangible	9.035,62	-	
Inmovilizado material	248.048,64	223.763,40	10,85%
Inversiones inmobiliarias	75.000,00	75.000,00	0,00%
Inversiones financieras a largo plazo	282.675,28	105.920,47	166,88%
Activo no corriente	**614.759,54**	**404.683,87**	**51,91%**
Existencias	925,00	925,00	0,00%
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	7.745.993,57	2.184.460,02	254,60%
Inversiones financieras a corto plazo	5.447.782,84	1.814.131,57	200,30%
Periodificaciones	26.252,91	17.207,81	52,56%
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.428.128,75	1.874.675,37	-23,82%
Activo corriente	**14.999.083,21**	**5.891.399,77**	**154,59%**
Total Activo	**15.613.842,75**	**6.296.083,64**	**147,99%**

PATRIMONIO NETO + PASIVO	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Tasa de evolución
Capital	451.982,16	451.982,16	0,00%
Reservas	835.979,65	492.470,62	69,75%
Resultados del Ejercicio	371.804,69	614.106,48	-39,46%
Patrimonio Neto	**1.659.766,50**	**1.558.559,26**	**6,49%**
Deudas a largo plazo	1.651.346,94	826.441,81	99,81%
Pasivo no corriente	**1.651.346,94**	**826.441,81**	**99,81%**
Deudas a corto plazo	7.070.267,15	692.288,36	921,29%
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	5.232.462,16	3.218.794,21	62,56%
Pasivo corriente	**12.302.729,31**	**3.911.082,57**	**214,56%**
Total Patrimonio Neto y Pasivo	**15.613.842,75**	**6.296.083,64**	**147,99%**

INGRESOS	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Tasa de evolución
Importe neto de la cifra de negocios	88.698.157,90	38.431.087,69	130,80%
Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00	67.101,03	-100,00%
Otros ingresos de explotación	-	-	0,00%
Otros resultados	70.278,05	35.182,90	99,75%
Ingresos financieros	2.427,17	20.168,01	-87,97%

GASTOS	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Tasa de evolución
Aprovisionamientos	-84.408.190,14	-34.729.267,79	143,05%
Gastos de personal	-578.474,37	-531.161,80	8,91%
Otros gastos de explotación	-3.080.031,45	-2.351.360,98	30,99%
Amortización del inmovilizado	-29.200,22	-20.975,50	39,21%
Gastos financieros	-168.277,74	-85.984,36	95,71%
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	-352,49	-7.574,32	-95,35%
Impuesto sobre beneficios	-143.264,31	-213.108,40	-32,77%

RESULTADOS	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Tasa de evolución
De explotación	681.272,06	900.605,55	-24,35%
Financiero	-166.203,06	-73.390,67	126,46%
Resultado antes de impuestos	515.069,00	827.214,88	-37,73%
Resultado del ejercicio	371.804,69	614.106,48	-39,46%

RATIOS	Ejercicio **actual**	Ejercicio anterior
Rentabilidad de explotación	0,77%	2,34%
Rentabilidad económica	4,36%	14,30%
Margen de beneficios	0,42%	1,60%
Ratio de solvencia	1,12	1,33
Ratio de liquidez	1,22	1,51

RATIOS	Ejercicio **actual**	Ejercicio anterior
Periodo medio de pago a proveedores (días)	15,74	24,32

El periodo medio de pago a proveedores se sitúa por debajo de los 30 días.

2. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA SOCIEDAD

Teniendo en cuenta la situación de la guerra de Rusia y su efecto en la economía mundial y nacional, se espera que haya cambios en el sistema regulatorio del cálculo deprecio de KWh y que se consiga reducir el precio. Por cuenta de la sociedad se están tomando medidas para conseguir nuevas fuentes de financiación, así como otras encaminadas a reducir dicha necesidad.

3. ACONTECIMIENTOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL CIERRE

La guerra de Rusia y la consecuente subida de precios de la energía exige la toma de medidas como la solicitud de anticipos a los clientes y el incremento de las líneas de financiación, pero desde la dirección de la empresa se considera que no han producido hechos posteriores al cierre del ejercicio, que hayan podido afectar a la capacidad de evaluación de los usuarios de las cuentas anuales, ni que afecten a la aplicación del principio de empresa en funcionamiento.

4. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

No han tenido lugar actividades en materia de Investigación y Desarrollo durante el ejercicio 2021.

5. ADQUISICIÓN DE ACCIONES PROPIAS

En el trascurso del ejercicio 2021, la Sociedad no ha efectuado operaciones con acciones propias.

En Zaragoza, a 10 de marzo de 2022

EL ADMINISTRADOR ÚNICO

17144701H LUIS ALBERTO PARIS (R: B99275851)

Firmado digitalmente por 17144701H LUIS ALBERTO PARIS (R: B99275851)
Fecha: 2022.03.10 13:43:42 +01'00'

Fdo.: D. Alberto Paris Cester

HISPAN AUDITORES, S. L.
Calle Velázquez, 157 - 1ª Planta
28002 MADRID

Teléf.: 91 524 57 61
e-mail: hispan@hispanauditores.com

R. M. Madrid, Tomo 21471, Folio 120, Hoja M-381872, Inscripción 1.ª - C.I.F.: B-84/369941 - Inscrito en el R.O.A.C. con el n.º S1704

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2022

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.

5 DE MAYO DE 2023

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

HISPAN AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE VISLAIA ENERGÍA, S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**, que comprenden el balance de situación 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 **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.** a 31 de diciembre de 2022, así como de los 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 identifican en la nota 3 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

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 estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área muy significativa y, como tal, susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoria.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron:

- La evaluación de los controles de reconocimiento de ingresos con especial énfasis en los mecanismos de registro y las comprobaciones que de los mismos efectúan los distintos departamentos.
- El análisis de la razonabilidad de las variaciones intermensuales para identificar tendencias inusuales en el importe de los márgenes obtenidos.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los declarados en los impuestos presentados, tanto en relación con el IVA a través del SII y de las liquidaciones mensuales de IVA como con los impuestos sobre la electricidad que se presentan mensualmente.
- Verificación del corte de operaciones a través del cálculo de la estimación de la energía consumida y pendiente de facturar a cierre de ejercicio.
- Evaluación de una muestra de clientes aplicándolos procedimientos de auditoria alternativos a la circularización, verificando contratos, composición de los saldos, facturas y cobros de las mismas.

Otras Cuestiones

Las cuentas anuales de **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.** correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron auditadas por otro auditor que expresó una opinión favorable sobre dichas cuentas del ejercicio 2021

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 forman parte integrante de las cuentas anuales.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

Nuestra opinión de auditoría sobre 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 la 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si su 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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las 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, pueden 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 en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
R.O.A.C. nº S1704
MADRID
AUDITORES

- Identificamos y caloramos 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
VERITAS VIDET
R.O.A.C. nº S1704
MADRID
HISPAN AUDITORES

AUDITORES
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES, S.L.
2023 Núm. 01/23/04702
96,00 EUR
SELLO CORPORATIVO:
Informe de auditoría de cuentas sujeto a la normativa de auditoría de cuentas española o internacional

HISPAN AUDITORES, S.L.
p.p.

Fdo.: Mª Isabel Guijarro Rodríguez
Socia-Auditora. ROAC: 19.975

Madrid, 5 de mayo de 2023

Balance de Situación

ACTIVO	Nota	2022	2021
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**520.126,75**	**614.759,54**
I. Inmovilizado intangible		7.035,62	9.035,62
1. Desarrollo		0,00	0,00
2. Concesiones		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares		0,00	0,00
4. Fondo de comercio		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas		7.035,62	9.035,62
6. Investigación		0,00	0,00
7. Propiedad intelectual		0,00	0,00
8. Otro inmovilizado intangible		0,00	0,00
II. Inmovilizado material		242.733,12	248.048,64
1. Terrenos y construcciones		0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		126.603,31	165.404,02
3. Inmovilizado en curso y anticipos		116.129,81	82.644,62
III. Inversiones inmobiliarias		0,00	75.000,00
1. Terrenos		0,00	6.750,00
2. Construcciones		0,00	68.250,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo		270.358,01	282.675,28
1. Instrumentos de patrimonio		27.895,78	26.693,78
2. Créditos a terceros		51.278,12	66.797,39
3. Valores representativos de deuda		164.999,86	164.999,86
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		26.184,25	24.184,25
6. Otras inversiones		0,00	0,00
VI. Activos por impuesto diferido		0,00	0,00
VII. Deudores comerciales no corrientes		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE		**9.092.455,15**	**14.999.083,21**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		0,00	0,00
II. Existencias		925,00	925,00
1. Comerciales		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo		0,00	0,00
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo		0,00	0,00
3. Productos en curso		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
4. Productos terminados		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores		925,00	925,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		2.869.376,18	8.275.993,57
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios		2.820.963,51	7.885.508,59
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo		0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo		2.820.963,51	7.885.508,59
2. Clientes empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Deudores varios		4.826,87	0,00
4. Personal		999,44	0,00
5. Activos por impuesto corriente		0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas		42.586,36	390.484,98
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio		0,00	0,00
2. Créditos a empresas		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros activos financieros		0,00	0,00
6. Otras inversiones		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo		4.772.190,41	5.267.782,98

1. Instrumentos de patrimonio	90.000,00	90.000,00
2. Créditos a empresas	15.647,79	19.989,88
3. Valores representativos de deuda	0,00	0,00
4. Derivados	0,00	0,00
5. Otros activos financieros	4.666.542,62	5.157.793,10
6. Otras inversiones	0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	9.788,04	26.252,91
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	1.440.175,52	1.428.128,75
1. Tesorería	1.440.175,52	1.428.128,75
2. Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A+B)	**9.612.581,90**	**15.613.842,75**

PASIVO	Nota	2022	2021
A) PATRIMONIO NETO		**919.049,51**	**1.659.766,50**
A-1) Fondos propios		919.049,51	1.659.766,50
I. Capital		451.982,16	451.982,16
1. Capital escriturado		451.982,16	451.982,16
2. (Capital no exigido)		0,00	0,00
II. Prima de emisión		0,00	0,00
III. Reservas		398.095,74	835.979,65
1. Legal y estatutarias		90.396,43	90.396,43
2. Otras reservas		307.699,31	745.583,22
3. Reservas de revalorización		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores		0,00	0,00
1. Remanente		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio		68.971,61	371.804,69
VIII. (Dividendo a cuenta)		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor		0,00	0,00
I. Activos financieros a valor razonable con cambios patrim.neto		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para vta.		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión		0,00	0,00
V. Otros		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE		**1.250.203,63**	**1.651.346,94**
I. Provisiones a largo plazo		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración		0,00	0,00
4. Otras provisiones		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo		1.250.203,63	1.651.346,94
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		1.250.203,63	1.651.346,94
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	0,00
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		0,00	0,00
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo		0,00	0,00
IV. Pasivos por impuesto diferido		0,00	0,00
V. Periodificaciones a largo plazo		0,00	0,00
VI. Acreedores comerciales no corrientes		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		**7.443.328,76**	**12.302.729,31**
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para vta		0,00	0,00
II. Provisiones a corto plazo		0,00	0,00
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
2. Otras provisiones		0,00	0,00
III. Deudas a corto plazo		3.660.905,67	7.070.267,15
1. Obligaciones y otros valores negociables		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito		3.617.784,10	5.751.818,29
3. Acreedores por arrendamiento financiero		0,00	8.569,87
4. Derivados		0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		43.121,57	1.309.878,99
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		0,00	0,00
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		3.782.423,09	5.232.462,16
1. Proveedores		2.346.674,41	3.720.209,62
a) Proveedores a largo plazo		0,00	0,00
b) Proveedores a corto plazo		2.346.674,41	3.720.209,62
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
3. Acreedores varios		19.394,19	4.155,68
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)		0,00	0,00
5. Pasivos por impuesto corriente		2.226,87	45.651,49
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas		1.413.127,62	1.461.445,37
7. Anticipos de clientes		1.000,00	1.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		0,00	0,00
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		**9.612.581,90**	**15.613.842,75**

Cuenta de Pérdidas y Ganancias

	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) OPERACIONES CONTINUADAS		**0,00**	**0,00**
1. Importe neto de la cifra de negocios		78.791.860,98	88.698.157,90
a) Ventas		77.652.143,57	87.552.160,81
b) Prestaciones de servicios		1.139.717,41	1.145.997,09
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding		0,00	0,00
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación		0,00	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo		116.129,81	0,00
4. Aprovisionamientos		-75.865.655,18	-84.408.190,14
a) Consumo de mercaderías		-75.651.747,72	-84.315.655,45
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles		0,00	0,00
c) Trabajos realizados por otras empresas		-213.907,46	-92.534,69
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos		0,00	0,00
5. Otros ingresos de explotación		8.500,00	8.732,29
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		0,00	0,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		8.500,00	8.732,29
6. Gastos de personal		-657.563,05	-578.474,37
a) Sueldos, salarios y asimilados		-518.978,97	-434.478,57
b) Cargas sociales		-138.584,08	-143.995,80
c) Provisiones		0,00	0,00
7. Otros gastos de explotación		-2.174.260,83	-3.080.031,45
a) Servicios exteriores		-1.702.828,65	-1.940.712,41
b) Tributos		-400.173,95	-1.024.796,57
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		-71.258,23	-108.599,45
d) Otros gastos de gestión corriente		0,00	-5.923,02
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero		0,00	0,00
8. Amortización del inmovilizado		-30.270,60	-29.200,22
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		0,00	0,00
10. Excesos de provisiones		0,00	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado		9.370,96	0,00
a) Deterioro y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		9.370,96	0,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding		0,00	0,00
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio		0,00	0,00
13. Otros resultados		74.377,97	70.278,05
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		**272.490,06**	**681.272,06**
14. Ingresos financieros		3.420,51	2.427,17
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		14,80	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas		14,80	0,00
a2) En terceros		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		3.405,71	2.427,17
b1) De empresas del grupo y asociadas		1.557,23	1.859,05
b2) De terceros		1.848,48	568,12
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero		0,00	0,00
15. Gastos financieros		-174.990,89	-168.277,74
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros		-174.990,89	-168.277,74
c) Por actualización de provisiones		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		0,00	-352,49
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias		0,00	-352,49
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en patrimonio neto		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio		0,00	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos		0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		**-171.570,38**	**-166.203,06**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		**100.919,68**	**515.069,00**
20. Impuestos sobre beneficios		-31.948,07	-143.264,31
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)		**68.971,61**	**371.804,69**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		**0,00**	**0,00**
21. Rtdo. del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos		0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)		**68.971,61**	**371.804,69**

Estado de cambios en el patrimonio neto normal

A) Estado normal de ingresos y gastos	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		**68.971,61**	**371.804,69**
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO		0,00	0,00
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN PATRIMONIO NETO (I+II+...+VII)		**0,00**	**0,00**
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00	0,00
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII+IX+...+XIII)		**0,00**	**0,00**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		**68.971,61**	**371.804,69**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Capital escriturado	Capital no exigido	Prima de emisión
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**451.982,16**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**451.982,16**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**451.982,16**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**451.982,16**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**451.982,16**	**0,00**	**0,00**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Reservas	Acciones y participaciones en patrimonio propias	Resultados de ejercicios anteriores
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**492.470,62**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**492.470,62**	**0,00**	**614.106,48**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	-300.720,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	-300.720,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	644.229,03	0,00	-614.106,48
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	644.229,03	0,00	-614.106,48
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**835.979,65**	**0,00**	**371.804,69**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**835.979,65**	**0,00**	**371.804,69**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	-809.688,60	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	-809.688,60	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	371.804,69	0,00	-371.804,69
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	371.804,69	0,00	-371.804,69
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**398.095,74**	**0,00**	**0,00**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendo a cuenta
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**0,00**	**614.106,48**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**0,00**	**614.106,48**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	371.804,69	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-614.106,48	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-614.106,48	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**0,00**	**371.804,69**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**0,00**	**371.804,69**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	68.971,61	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	-371.804,69	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	-371.804,69	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**0,00**	**68.971,61**	**0,00**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00	0,00	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00	0,00	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**0,00**	**0,00**	**0,00**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones	0,00	0,00	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**0,00**	**0,00**	**0,00**

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto	TOTAL
A. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	**1.558.559,26**
I. Ajustes por cambios de criterio 2020 y anteriores	0,00
II. Ajustes por errores 2020 y anteriores	0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021	**1.558.559,26**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	371.804,69
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	-300.720,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	30.122,55
C. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	**1.659.766,50**
I. Ajustes por cambios de criterio 2021	0,00
II. Ajustes por errores 2021	0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022	**1.659.766,50**
I. Total ingresos y gastos reconocidos	68.971,61
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00
1. Aumentos de capital	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	0,00
4. (-)Distribución de dividendos	-809.688,60
5. Operaciones con acciones o participaciones propias	0,00
6. Incremento (reducción) patr.neto combinación negocios	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización	0,00
2. Otras variaciones	0,00
E. SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	**919.049,51**

Estado de Flujos de Efectivo Normal

	Nota	Ejercicio 2022	Ejercicio 2021
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		**0,00**	**0,00**
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		100.919,68	515.069,00
2. Ajustes del resultado		4.097.263,42	56.911,59
a) Amortización del inmovilizado (+)		30.270,60	29.200,22
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		-73.899,31	27.358,88
c) Variación de provisiones (+/-)		239.928,03	0,00
d) Imputación de subvenciones (-)		0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)		-9.370,96	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-)		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+)		0,00	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-)		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		0,00	352,49
k) Otros ingresos y gastos (-/+)		3.910.335,06	0,00
3. Cambios en el capital corriente		-3.558.164,91	-4.086.645,58
a) Existencias (+/-)		0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)		30.811,14	-6.118.892,43
c) Otros activos corrientes (+/-)		0,00	-9.045,10
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)		-3.588.976,05	2.041.291,95
e) Otros pasivos corrientes (+/-)		0,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		0,00	143.264,31
a) Pagos de intereses (-)		0,00	0,00
b) Cobros de dividendos (+)		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+)		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)		0,00	143.264,31
e) Otros pagos (cobros) (-/+)		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)		640.018,19	-3.371.400,68
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		**0,00**	**0,00**
6. Pagos por inversiones (-)		-5.025,93	-3.819.176,20
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	-10.000,00
c) Inmovilizado material		-1.823,93	-52.521,08
d) Inversiones inmobiliarias		0,00	0,00
e) Otros activos financieros		-3.202,00	-3.756.655,12
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+)		690.481,46	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible		0,00	0,00
c) Inmovilizado material		104.369,62	0,00
d) Inversiones inmobiliarias		75.000,00	0,00
e) Otros activos financieros		511.111,84	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta		0,00	0,00
g) Unidad de negocio		0,00	0,00
h) Otros activos		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)		685.455,53	-3.819.176,20
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		**0,00**	**0,00**
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	343.509,03
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)		0,00	662.214,42
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)		0,00	-318.705,39
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)		0,00	0,00
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)		0,00	0,00
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)		0,00	0,00
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-503.738,35	7.044.750,26
a) Emisión		0,00	23.361.200,73
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (+)		150.000,00	22.044.094,63
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)		0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (+)		0,00	0,00
5. Otras deudas (+)		0,00	1.317.106,10
b) Devolución y amortización de		0,00	-16.316.450,47
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)		0,00	0,00
2. Deudas con entidades de crédito (-)		-653.738,35	-16.283.724,16

3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	0,00	0,00
4. Deudas con características especiales (-)	0,00	0,00
5. Otras deudas (-)	0,00	-32.726,31
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	-809.688,60	-300.720,00
a) Dividendos (-)	-809.688,60	-300.720,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	0,00	0,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	-1.313.426,95	6.744.030,26
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	**0,00**	**0,00**
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	**12.046,77**	**-446.546,62**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	**1.428.128,76**	**1.874.675,37**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	**1.440.175,53**	**1.428.128,75**

En ZARAGOZA, a 31 de Marzo de 2023, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

Fdo.: Luis Alberto París Cester

Fdo.: Julián Manuel Pulido Jiménez

Fdo.: Ricardo Blanch Vizoso

Fdo.: Pablo Abejas García

Fdo.: Jorge Soria Palomar

Fdo.: Jaime Jaquotot Núñez

01 Actividad de la empresa

01.01 Identificación

En la fecha de cierre del ejercicio económico, la empresa tiene como domicilio CL Ossau, nº 1 5º D, ZARAGOZA (ZARAGOZA), siendo su Número de Identificación Fiscal B99275851.

Está inscrita en el Registro Mercantil de ZARAGOZA 4, Tomo 3787, Libro 0, Sección 0, Folio 1, Hoja 49901,

01.02 Actividad de la empresa

Durante el ejercicio al que se refiere la presente memoria, la actividad principal a la que se dedica la empresa es:

CNAE 3514 - Comercio de energía eléctrica

01.04 Pertenece a un grupo de sociedades

El 01/08/2022 ECOLUZ, S.L. adquiere el 75% de las participaciones sociales de SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L. La empresa ECOLUZ, S.L. forma parte del grupo VISALIA.

02 Bases de presentación de las cuentas anuales

02.01 Imagen fiel

02.01.01 Disposiciones legales

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables de la empresa, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

Asimismo, el Estado de Flujos de Efectivo representa la veracidad de los flujos incorporados.

02.02 Aplicación de los principios contables

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Estas cuentas se han formulado teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

02.03 Aspectos críticos de la valoración y estimación de incertidumbre

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros.

Tampoco existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando en un futuro.

02.04 Comparación de la información

El Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria se presentan a efectos comparativos mostrando junto a las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra a 31 de diciembre 2022 las que corresponden al ejercicio anterior, no existiendo ninguna dificultad para su comparación.

02.05 Agrupación de partidas

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación distinta a las que aparecen desagregadas en otros puntos de esta Memoria

02.06 Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales del Activo o del Pasivo que figuren en más de una partida del Balance.

02.07 Cambios en criterios contables

No se han realizado otros cambios en criterios contables de los marcados por la adaptación de la contabilidad al nuevo Plan General Contable.

03 Aplicación de resultados

03.01 Propuesta de distribución de beneficios

03.01.02 Hay base de reparto

A continuación, se detalla la propuesta de distribución de resultados:

BASE DE REPARTO	2022	2021
Pérdidas y ganancias	68.971,61	371.804,69
Total	**68.971,61**	**371.804,69**

DISTRIBUCIÓN	2022	2021
A reservas voluntarias	68.971,61	371.804,69
Total distribuido	**68.971,61**	**371.804,69**

03.02 Distribución de dividendos a cuenta

Durante el ejercicio económico no se han distribuido dividendos a cuenta.

En el 2022 se ha hecho reparto de dividendos contra reservas voluntarias por importe de 809.688,60 €.

04 Normas de registro y valoración

04.01 Inmovilizado intangible

04.01.01 Valoración inmovilizado intangible

Los activos intangibles se registran por su coste de adquisición y producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

La empresa reconoce cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en su deterioro. Los criterios para el reconocimiento de las pérdidas por deterioro y, si es necesario de las recuperaciones de les pérdidas por deterioro registradas en ejercicios anteriores son similares a los aplicados por los activos materiales.

04.01.06 Aplicaciones informáticas

Los costes de adquisición y desarrollo incurridos en relación con los sistemas informáticos básicos en la gestión de la empresa se registran a cargo del epígrafe "Aplicaciones informáticas" del balance de situación.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran a cargo de la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Una vez realizadas las comprobaciones oportunas, no se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro en las aplicaciones informáticas.

04.02 Inmovilizado material

04.02.01 Capitalización

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se valoran por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

04.02.02 Amortización

La amortización de estos activos comienza cuando los activos están preparados para el uso para el que fueron proyectados.

La amortización se calcula, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiendo que los terrenos sobre los cuales se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por lo tanto, no se amortizan.

Las dotaciones anuales en concepto de amortización de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización determinados en función de los años de vida útil estimada, que, como término medio, de los diferentes elementos es:

CONCEPTO	AÑOS VIDA ÚTIL
Construcciones	
Instalaciones técnicas y maquinaria	14
Utillaje	
Mobiliario	10
Equipos informáticos	4
Elementos de transporte	6
Otras Instalaciones	4

Cuando se producen correcciones valorativas por deterioro, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes del inmovilizado deteriorado, teniendo en cuenta el nuevo valor contable. Se procede de la misma forma en caso de reversión de las mismas.

04.02.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos del inmovilizado material.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro.

04.02.07 Trabajos efectuados por la empresa para su inmovilizado

La empresa durante el ejercicio 2022 ha llevado a cabo trabajos para su inmovilizado material por importe de 116.129,81 euros que ha quedado reflejados en PyG.

04.03 Inversiones inmobiliarias

04.03.01 Capitalización

Los terrenos y construcciones que la empresa destina a la obtención de ingresos por alquileres o los que posee con la intención de obtener plusvalías a través de su venta, se incluyen en el epígrafe de "Inversiones inmobiliarias".

Estos bienes, se han valorado por el precio de adquisición o coste de producción.

Los costes de renovación, ampliación o mejora son incorporados en el activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o prolongación de su vida útil.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio de devengo, como coste del ejercicio en que se incurren.

04.03.02 Amortización

La partida de inversiones inmobiliarias no ha registrado amortizaciones durante el ejercicio.

04.03.03 Correcciones de valor por deterioro y reversión

No se han producido correcciones de valor en los elementos de inversiones inmobiliarias.

Durante el ejercicio, no se han producido reversiones en las correcciones valorativas por deterioro.

04.07 Instrumentos financieros

04.07.01 Calificación y valoración de los activos y pasivos financieros

Activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias

Se incluirá en esta categoría todo activo financiero salvo que proceda su clasificación en alguna de las restantes categorías y en todo caso, los activos mantenidos para negociar.

Se considera que un activo financiero se posee para negociar cuando:
a) Se origine o adquiera con el propósito de venderlo en el corto plazo.
b) Forme parte de una cartera de instrumentos financieros identificados y gestionados conjuntamente. de la que existan evidencias de actuaciones recientes para obtener ganancias en el corto plazo.
c) Sea un instrumento financiero derivado, siempre que no sea un contrato de garantía financiera ni haya sido designado como instrumento de cobertura.

Los activos financieros incluidos en esta categoría se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación entregada. Los costes de transacción que les sean directamente atribuibles se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Posteriormente, la empresa valorará los activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Pasivos financieros a coste amortizado

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

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable, que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que han sido directamente atribuibles, aunque los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año, se podrán valorar por su valor nominal. Posteriormente, se han valorado por su coste amortizado.

04.11 Impuestos sobre beneficios

04.11.01 Criterios de registro

El gasto por impuesto sobre beneficios representa la suma del gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio, así como por el efecto de las variaciones de los activos y pasivos por impuestos anticipados, diferidos y créditos fiscales.

El gasto por impuesto sobre beneficios del ejercicio se calcula mediante la suma del impuesto corriente que resulta de la aplicación del tipo de gravamen bajo la base imponible del ejercicio, tras aplicar las deducciones que fiscalmente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos anticipados / diferidos y créditos fiscales, tanto por bases imponibles negativas como por deducciones.

04.12 Ingresos y gastos

04.12.01 Criterios de valoración ingresos y gastos

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 espera recibir. Este valor es el precio acordado para los activos a trasferir al cliente, deducido, el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. También pueden incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual.

La empresa tomará en cuenta en la valoración del ingreso la mejor estimación de contraprestación variable si es altamente probable que no se produzca una reversión significativa del importe del ingreso reconocido cuando posteriormente se resuelva la incertidumbre asociada a la citada contraprestación.

04.13 Provisiones y contingencias

04.13.01 Criterio de valoración

De acuerdo con la información disponible en cada momento, las provisiones se valoran en la fecha de cierre del ejercicio, 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 vayan devengando.

Cuando se trate de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de descuento.

04.17 Subvenciones, donaciones y legados

04.17.01 Subvenciones no reintegrables

No se han contabilizado subvenciones no reintegrables a lo largo del ejercicio.

04.20 Transacciones entre partes vinculadas

Las operaciones comerciales con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. El precio que se cobra y se paga en las operaciones vinculadas es el mismo que el que se cobra y se paga a terceros por el mismo tipo de prestaciones.

05 Inmovilizado material

05.01 Análisis de movimiento

05.01.01 Terrenos y construcciones

No hay movimientos en la partida terrenos y construcciones.

05.01.02 Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material

La partida de instalaciones técnicas y otro inmovilizado material presenta, durante el ejercicio económico, los siguientes movimientos:

MOVIMIENTOS INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	241.373,75	230.174,98
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+) Aportaciones dinerarias		
(+) Ampliaciones y mejoras		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(+) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+) Traspasos a/de otras partidas		
(+) Resto de entradas	1.823,93	11.198,77
(-) Salidas, bajas o reducciones	29.752,07	
(-) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-) Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	213.445,61	241.373,75

Durante el ejercicio, el movimiento de la amortización de la partida instalaciones técnicas y otro inmovilizado material ha sido el siguiente:

AMORTIZACIÓN INSTALACIONES TÉCNICAS Y OTRO INMOV.	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	75.969,73	47.733,89
(+) Dotación a la amortización del ejercicio	28.270,60	37.018,43
(+) Adquisiciones o traspasos		
(+) Aum. amort. acum. por efecto de actualización		
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos	17.398,03	8.782,59
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	86.842,30	75.969,73

No hay correcciones valorativas por deterioro de la partida instalaciones técnicas y otro inmovilizado material.

05.01.03 Inmovilizado en curso y anticipos

Durante el ejercicio, la partida inmovilizado en curso y anticipos presenta los siguientes movimientos:

MOVIMIENTOS INMOVILIZADO EN CURSO Y ANTICIPOS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	82.644,62	41.322,31
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+) Aportaciones dinerarias		
(+) Ampliaciones y mejoras		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(+) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+) Traspasos a/de otras partidas		
(+) Resto de entradas	149.187,66	41.322,31
(-) Salidas, bajas o reducciones	115.702,47	
(-) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-) Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	116.129,81	82.644,62

05.02 Información sobre:

05.02.01 Costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación

Durante el ejercicio, en la empresa no se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de los activos.

05.02.02 Vidas útiles

La vida útil y método de amortización de los elementos del inmovilizado material vigente en la empresa en el ejercicio actual es:

ELEMENTO	AÑOS VIDA ÚTIL	MÉTODO AMORTIZACIÓN
Construcciones		
Instalaciones técnicas y maquinaria	14	LINEAL
Utillaje		
Mobiliario	10	LINEAL
Equipos informáticos	4	LINEAL
Elementos de transporte	6	LINEAL
Otras Instalaciones	4	LINEAL

ELEMENTO	AMORTIZACIÓN 2022	AMORT.ACUM. 2022
Construcciones		
Instalaciones técnicas y maquinaria	8.283,54	20.708,85
Utillaje		
Mobiliario	25,49	25,49
Equipos informáticos	2.861,61	14.651,85
Elementos de transporte	15.480,33	48.372,16
Otras Instalaciones	1.619,63	3.083,95

ELEMENTO	AMORTIZACIÓN 2021	AMORT.ACUM. 2021
Construcciones		
Instalaciones técnicas y maquinaria	8.283,54	12.425,31
Utillaje		
Mobiliario		
Equipos informáticos	11.790,24	11.790,24
Elementos de transporte	15.480,33	50.289,86
Otras Instalaciones	1.464,32	1.464,32

05.02.03 Cambios de estimación

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

05.02.04 Inmov. mat. adquirido a emp. del grupo y asociadas

En el actual ejercicio no se han efectuado inversiones en inmovilizado material adquiridas a empresas de grupo y asociadas.

05.02.05 Inmov. material adquirido fuera territorio español

La empresa no tiene ningún elemento del inmovilizado material situado fuera de España.

05.02.06 Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre bienes del inmovilizado material.

05.02.07 Detalle de las correcciones valorativas por deterioro significativas

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado material.

05.02.08 Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado material.

05.02.09 Compensaciones de terceros

No hay compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del ejercicio por elementos de inmovilizado material.

05.02.12 Inmovilizado no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado material están afectos a la explotación.

05.02.13 Bienes totalmente amortizados en uso

Dentro del activo inmovilizado material no existen bienes que estén totalmente amortizados que se encuentren actualmente en uso.

05.02.14 Bienes afectos a garantías y reversión

No existen elementos del inmovilizado material que estén afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas, ni otras que tengan carácter registral. Tampoco existen elementos reversibles ni restricciones a la titularidad.

05.02.15 Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico que hayan servido para financiar elementos del inmovilizado material, ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

05.02.19 Detalle bienes inmuebles

En el inmovilizado material de la empresa en el actual ejercicio económico no figura ningún bien inmueble.

05.02.20 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmov. mat.

Debido a una enajenación de inmovilizado producida en el ejercicio 2022, la empresa ha incluido en su cuenta de explotación un beneficio de 9.370,96 euros.

06 Inversiones inmobiliarias

06.01 Análisis de movimientos

06.01.01 Terrenos

Los movimientos de los terrenos que figuran como inversiones inmobiliarias de la empresa en el actual ejercicio son los siguientes:

MOVIMIENTO INVERSIONES INMOBILIARIAS: TERRENOS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	6.750,00	6.750,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+) Aportaciones dinerarias		
(+) Ampliaciones y mejoras		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(+) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+) Traspasos a/de otras partidas		
(+) Resto de entradas		
(-) Salidas, bajas o reducciones	6.750,00	
(-) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-) Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO		6.750,00

No se han practicado correcciones valorativas por deterioro de la partida terrenos.

06.01.02 Construcciones

La partida inversiones inmobiliarias en construcciones en presente ejercicio presenta el siguiente movimiento:

MOVIMIENTO INVERSIONES INMOBILIARIAS: CONSTRUCCIONES	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	68.250,00	68.250,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+) Aportaciones dinerarias		
(+) Ampliaciones y mejoras		
(+) Correcciones de valor por actualización		
(+) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+) Traspasos a/de otras partidas		
(+) Resto de entradas		
(-) Salidas, bajas o reducciones	68.250,00	
(-) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-) Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO		68.250,00

Durante el presente ejercicio no se ha amortizado la partida inversiones inmobiliarias en construcciones.

No se ha producido ninguna corrección en el valor por deterioro de las inversiones inmobiliarias construcciones.

06.02 Información sobre:

06.02.03 Costes desmantelamiento, retiro o rehabilitación

Durante el ejercicio no se han contabilizado costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación como mayor valor de las inversiones.

06.02.05 Cambios de estimación

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

06.02.06 Inv. inmob. adquiridas a emp. del grupo y asoc.

En el actual ejercicio no se han efectuado inversiones inmobiliarias adquiridas a empresas de grupo y asociadas.

06.02.07 Inv. inmobiliarias fuera territorio español

En el presente ejercicio la empresa no posee ninguna inversión inmobiliaria fuera del territorio español.

06.02.08 Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre inversiones inmobiliarias.

06.02.09 Detalle de las correcciones valorativas por deterioro significativas

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para las inversiones inmobiliarias.

06.02.10 Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten a las inversiones inmobiliarias.

06.02.11 Compensaciones de terceros

No hay compensaciones de terceros que se incluyen en el resultado del ejercicio por elementos de inversiones inmobiliarias.

06.02.13 Bienes totalmente amortizados en uso

Dentro de las inversiones inmobiliarias, no existen construcciones que estén totalmente amortizadas y que se encuentren actualmente en uso.

06.02.14 Bienes afectos a garantías y reversión

No existen elementos de inversiones inmobiliarias que estén afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas, ni otras que tengan carácter registral. Tampoco existen elementos reversibles.

06.02.15 Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico que hayan servido para financiar inversiones inmobiliarias, ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

06.02.18 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inversiones inmobiliarias

La empresa en este ejercicio ha enajenado la totalidad de sus inversiones inmobiliarias a precio de coste, con lo que no ha obtenido resultado alguno por esta operación.

06.02.19 Restricciones a la realización de inversiones inmobiliarias

La empresa no tiene ninguna restricción a la realización de inversiones inmobiliarias.

06.02.20 Restricciones al cobro de ingresos derivados de inversión inmobiliarias

No existen restricciones al cobro de ingresos derivados de inversiones inmobiliarias.

06.02.21 Restricciones a los recursos obtenidos por enaj. o disp. inv. inmob.

En el presente ejercicio no hay restricciones a los recursos obtenidos por enajenación o disposición de inversiones inmobiliarias.

07 Inmovilizado intangible

07.01 Análisis de movimiento

07.01.04 Aplicaciones informáticas

Los movimientos de la partida aplicaciones informáticas de la empresa en el presente ejercicio son los siguientes:

MOVIMIENTOS APLICACIONES INFORMÁTICAS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
SALDO INICIAL BRUTO	180.000,00	170.000,00
(+) Adquisiciones mediante combinaciones de negocio		
(+) Aportaciones dinerarias		
(+) Activos generados internamente		
(+) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(+) Traspasos a/de otras partidas		
(+) Resto de entradas		10.000,00
(-) Salidas, bajas o reducciones		
(-) Traspasos a/de act.no corrientes mantenidos vta		
(-) Traspasos a/de otras partidas		
SALDO FINAL BRUTO	180.000,00	180.000,00

La amortización realizada en el ejercicio sobre las aplicaciones informáticas presenta el siguiente detalle:

AMORTIZACIÓN APLICACIONES INFORMÁTICAS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO INICIAL	170.964,38	170.000,00
(+) Dotació a la amortización del ejercicio	2.000,00	964,38
(+) Adquisiciones o traspasos		
(-) Salidas, bajas, reducciones o traspasos		
AMORTIZACIÓN ACUMULADA, SALDO FINAL	172.964,38	170.964,38

La partida aplicaciones informáticas no presenta ninguna corrección de valor por deterioro en el actual ejercicio.

07.02 Información sobre:

07.02.01 Activos afectos a garantías y reversión

No existen elementos de inmovilizado intangible que estén afectos de manera directa a garantías, tales como hipotecas, ni otras que tengan carácter registral. Tampoco existen elementos reversibles.

07.02.03 Cambios de estimación

No se han realizado cambios de estimación que afecten a valores residuales, costes estimados de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, vidas útiles y métodos de amortización.

07.02.04 Inversiones inmovilizado intangible adquiridas a emp. del grupo y asoc.

En el actual ejercicio no se ha adquirido inmovilizado intangible a empresas del grupo y asociadas.

07.02.05 Inversiones en inmovilizado intangible adquirido fuera territorio español

En el presente ejercicio la empresa no posee ningún elemento de inmovilizado intangible fuera del territorio español.

07.02.06 Gastos financieros capitalizados

Durante el ejercicio actual no ha sido capitalizado importe alguno en concepto de gastos financieros sobre el inmovilizado intangible.

07.02.07 Detalle de las correcciones valorativas por deterioro

No hay correcciones valorativas por deterioro de cuantía significativa, reconocida o revertida durante el ejercicio para el inmovilizado intangible.

07.02.08 Detalle de pérdidas y reversiones por deterioro

Durante el actual ejercicio no se han producido pérdidas o reversiones por deterioro que afecten al inmovilizado intangible.

07.02.10 Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Todos los elementos del inmovilizado intangible están afectos a la explotación.

07.02.12 Inmovilizado intangible totalmente amortizado en uso

Dentro del inmovilizado intangible hay aplicaciones informáticas por valor de 170.000 euros amortizadas en su totalidad (mismo importe en el ejercicio anterior)

07.02.13 Subvenciones, donaciones y legados

No se han recibido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio económico que hayan servido para financiar inmovilizado intangible ni originados directa o indirectamente por este tipo de bienes. Tampoco se han recibido donaciones en el mismo sentido.

07.02.15 Resultado del ejercicio derivado de la enajenación inmov. intangible

La empresa no ha enajenado ningún elemento de inmovilizado intangible en el presente ejercicio.

07.02.17 Vida útil indefinida

Durante el ejercicio, la sociedad no tiene activos inmovilizados cuya vida útil no se pueda determinar con fiabilidad.

08 Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

08.01 Arrendamientos financieros

08.01.01 La empresa es arrendadora

La empresa no tiene arrendados ninguno de sus elementos de inmovilizado en régimen de arrendamiento financiero a terceras partes.

08.01.02 La empresa es arrendataria

La empresa no tiene ningún elemento de su inmovilizado sometido a arrendamiento financiero con terceras partes.

08.02 Arrendamientos operativos

08.02.01 La empresa es arrendadora

La empresa no tiene ningún elemento de su activo no corriente alquilado a terceras partes.

08.02.02 La empresa es arrendataria

La empresa tiene alquiladas las oficinas donde ejerce su actividad y una plaza de garaje

La empresa tiene alquiladas las oficinas:
PASEO INDEPENDENCIA Nº 16 – 3º OFCINA 7
50004 ZARAGOZA

una plaza de parking.
El Carmen
C/ DEL MARQUES DE CASA JIMENEZ, S/N
50004 ZARAGOZA

En el ejercicio 2022 el gasto por el alquiler de estos inmuebles ha sido de 17.203,44 euros (21.830,48 euros en el ejercicio anterior)

09 Instrumentos financieros

09.01 Información relacionada con el balance

09.01.01 Categorías de activos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los activos financieros a largo plazo, salvo las inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas. El efectivo y otros activos equivalentes no se incluyen en el cuadro:

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:	27.895,78	26.693,78
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros	27.895,78	26.693,78
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	27.895,78	26.693,78

VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Activos financieros a coste amortizado	164.999,86	164.999,86
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	164.999,86	164.999,86

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Activos financieros a coste amortizado	77.462,37	90.981,64
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	77.462,37	90.981,64

El importe total de los activos financieros a largo plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:	27.895,78	26.693,78
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros	27.895,78	26.693,78
Activos financieros a coste amortizado	242.462,23	255.981,50
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	270.358,01	282.675,28

Los activos financieros a corto plazo son los siguientes:

INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:	90.000,00	90.000,00
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros	90.000,00	90.000,00
Activos financieros a coste amortizado		
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	90.000,00	90.000,00

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Activos financieros a coste amortizado	7.582.177,10	13.226.852,62
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	7.582.177,10	13.226.852,62

El importe total de los activos financieros a corto plazo es:

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Activos a valor razonable con cambios pyg:	90.000,00	90.000,00
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros	90.000,00	90.000,00
Activos financieros a coste amortizado	7.582.177,10	13.226.852,62
Activos financieros a coste		
Activos a VR con cambios patrimonio neto		
Derivados de cobertura		
TOTAL	7.672.177,10	13.316.852,62

09.01.02 Categorías de pasivos financieros

A continuación, se detallan, atendiendo a las categorías establecidas en la norma de registro y valoración novena, los pasivos financieros a largo plazo:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	1.250.203,63	1.651.346,94
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	1.250.203,63	1.651.346,94

El importe total de los pasivos financieros a largo plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A LP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	1.250.203,63	1.651.346,94
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	1.250.203,63	1.651.346,94

Los pasivos financieros a corto plazo son los siguientes:

DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	3.617.784,10	5.751.818,29
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	3.617.784,10	5.751.818,29

DERIVADOS Y OTROS CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	2.410.190,17	5.043.814,16
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	2.410.190,17	5.043.814,16

El importe total de los pasivos financieros a corto plazo es:

TOTAL PASIVOS FINANCIEROS A CP	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Pasivos financieros a coste amortizado	6.027.974,27	10.795.632,45
Pasivos a valor razonable con cambios en pyg:		
- Cartera de negociación		
- Designados		
- Otros		
Derivados de cobertura		
TOTAL	6.027.974,27	10.795.632,45

09.01.03 Activos y pasivos valorados a valor razonable con cambios en la cuenta PYG

La empresa no ha realizado variación del valor razonable de los activos y pasivos financieros.

09.01.04 Traspasos o reclasificaciones entre las diferentes categorías

No se han producido en el ejercicio traspasos o reclasificaciones de activos financieros.

09.01.05 Clasificación por vencimientos

La empresa no dispone de activos financieros con vencimiento determinado o determinable.

La empresa no dispone de pasivos financieros con vencimiento determinado o determinable.

09.01.06 Transferencias de activos financieros

No se han producido durante el ejercicio transferencias de activos financieros.

09.01.07 Activos cedidos y aceptados en garantía

No existen activos cedidos en garantía.

No existen activos aceptados en garantía.

09.01.08 Correcciones por deterioro de valor por riesgo crédito

No se han registrado correcciones por deterioro por el riesgo de crédito en los valores representativos de deuda.

Se detallan a continuación las correcciones por deterioro por riesgo de crédito que han afectado a los créditos, derivados y otros:

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		137.308,14
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		73.899,31
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2022		63.408,83

CRÉDITOS, DERIVADOS Y OTROS	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2021		109.949,26
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		137.308,14
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		109.949,26
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2021		137.308,14

El total de correcciones por deterioro por riesgo de crédito en los activos financieros es:

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2022		137.308,14
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		73.899,31
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2022		63.408,83

CORRECCIONES DETERIORO POR RIESGO CRÉDITO	LARGO PLAZO	CORTO PLAZO
SALDO INICIAL 2021		109.949,26
(+) Aumento por correc. valorativa por deterioro		137.308,14
(+) Aumento por traspasos y otras variaciones		
(-) Disminución por reversión del deterioro		109.949,26
(-) Disminución por salidas y reducciones		
(-) Disminución por traspasos y otras variaciones		
SALDO FINAL 2021		137.308,14

09.01.09 Impago o incumplimiento de condiciones

No se ha producido incidencia alguna en el cumplimiento de las obligaciones con terceros.

09.01.10 Deudas con características especiales

La empresa no tiene contraídas deudas de características especiales.

09.02 Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias

09.02.01 Pérdidas o ganancias netas procedentes de instrumentos financieros

No existen pérdidas o ganancias netas procedentes de instrumentos financieros.

09.02.03 Ingresos y gastos calculados por tipo interés efectivo

Al cierre del ejercicio no figuran ingresos y gastos financieros calculados por la aplicación del método de tipo de interés efectivo.

09.02.04 Correcciones valorativas por deterioro

No se han aplicado correcciones de valor por deterioro de los activos financieros en el actual ejercicio.

09.02.05 Ingresos imputados de activos financieros

En actual ejercicio no se han producido o imputado a la cuenta de pérdidas y ganancias ingresos financieros relacionados con los activos financieros de la empresa.

09.03 Contabilidad de coberturas

09.03.01 Coberturas de efectivo

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de efectivo.

09.03.02 Coberturas de valor razonable

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de valor razonable.

09.03.03 Coberturas inversión neta en negocios extranjero

La empresa no ha realizado durante el ejercicio ninguna operación de cobertura de inversión neta en negocios extranjeras.

09.04 Valor razonable

09.04.01 Información sobre el valor razonable

En el presente ejercicio no es necesario revelar el valor razonable ya que se dan algunos de los siguientes supuestos:

- El valor en libros constituye una aproximación aceptable al valor razonable.

- Se trata de instrumentos financieros no cotizados en mercado activo y los derivados de estos por subyacente se valoran en función de su coste.

Estos instrumentos son:

09.04.02 Bajas instrumentos financieros

Durante el ejercicio no se ha dado de baja ningún instrumento financiero.

09.05 Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

09.05.01 Empresas del grupo

La empresa SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L. no tiene acciones o participaciones de entidades que puedan ser consideradas como empresas del grupo.

09.05.02 Empresas multigrupo, asociadas y otras

La empresa no dispone de acciones o participaciones en empresas multigrupo, asociadas u otras.

09.05.03 Adquisiciones realizadas durante el ejercicio

No se han realizado adquisiciones durante el ejercicio que hayan llevado a calificar a una empresa como dependiente.

09.05.05 Importe de las correcciones valorativas por deterioro

No se han registrado correcciones valorativas por deterioro en las diferentes participaciones.

09.06 Otra información

09.06.05 Circunstancias especiales

No existen circunstancias especiales tales como litigios, embargos, etc. que afecten a los activos financieros.

09.06.06 Líneas de descuento y pólizas de crédito

Entidades de crédito	Límite concedido	Dispuesto	Disponible
Total líneas de descuento	800.000,00	0,00	800.000,00
Total pólizas y tarjetas de crédito	960.000,00	100.533,56	859.466,44

La sociedad tiene firmados avales con terceros por 881.642,52 euros.

09.06.07 Deudas con garantía real

No existen deudas con garantía real.

09.07 Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo de instrumentos financieros

09.07.01 Información cualitativa

En el presente ejercicio no hay ningún tipo de riesgo (de crédito, de liquidez o de mercado) que haga necesario la exposición de estos.

09.08 Fondos propios

09.08.04 Capital autorizado

No existe ninguna autorización a los administradores por parte de la Junta General para aumentar el capital, en virtud de lo dispuesto en el artículo 297.b) del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital.

09.08.06 Acciones/Participaciones propias

No se poseía al principio de ejercicio acciones o participaciones propias en cartera.

Durante el ejercicio a que se refiere la presente memoria no han sido adquiridas acciones o participaciones propias por parte de la empresa.

No se han enajenado acciones o participaciones propias durante el ejercicio social a que se refiere el presente informe.

No se ha llevado a cabo en el transcurso del período que abarca el ejercicio social reducción de capital para amortización de acciones o participaciones propias en cartera.

No se poseen acciones o participaciones propias en cartera al final del ejercicio.

No se han recibido acciones o participaciones propias en garantía.

09.08.08 Capital poseído por otras empresas

Desde el 01/08/2022 ECOLUZ, S.L. posee el 75% del capital de SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.

09.08.12 Movimiento, durante el ejercicio, cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012"

Durante el ejercicio no ha habido ningún movimiento en la cuenta "Reserva de revalorización de la Ley 16/2012".

12 Situación fiscal

12.03 No reconocimiento de pasivos por impuesto diferidos

Todos los pasivos por impuesto diferido resultante de diferencias temporarias imponibles se han reconocido en la balance de la sociedad.

12.04 Diferencias temporarias

12.04.01 Diferencias temporarias

Durante el ejercicio, no se han producido diferencias temporarias.

12.05 Bases imponibles negativas

12.05.01 Detalle de las bases imponibles negativas

En el presente ejercicio no existen bases imponibles negativas pendientes de compensar.

12.05.02 Detalle de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de crédito fiscal por compensación de pérdidas.

12.07 Incentivos fiscales

12.07.01 Detalle situación de los incentivos

Los incentivos fiscales que se aplican durante el presente ejercicio son:

DESCRIPCIÓN	DED. GENERADA	DED. APLICADA	DED. PENDIENTE	AÑO LÍMITE
Donaciones a entidades sin fines de lucro (35%) año 2022	3.500,00	3.500,00		2032

12.07.02 Detalle de la cuenta "Derechos por deducciones y bonificaciones"

En el presente ejercicio no se ha producido movimiento alguno que afecte al estado de la cuenta de "Derechos por deducciones y bonificaciones".

12.11 Cambios en los tipos impositivos

La empresa no ha procedido a la contabilización de cambios en el efecto impositivo por no estimar variable el tipo de gravamen que afectará a los activos por diferencias temporarias deducibles, pasivos por diferencias temporarias imponibles y créditos fiscales derivados de bases imponibles negativas.

12.16 Otras circunstancias situación fiscal

12.16.01 Reservas especiales

La cuenta de reservas especiales no ha experimentado movimiento durante el ejercicio, siendo su saldo al inicio y fin de este de 0,00.

13 Ingresos y gastos

13.04 Aprovisionamientos

La partida de aprovisionamientos que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

APROVISIONAMIENTOS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Consumo de mercaderías	75.651.747,72	84.315.655,45
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:	75.651.747,72	84.315.655,45
- nacionales	75.651.747,72	84.315.655,45
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		
Consumo de mat. primas y otras mat. consumibles		
a) Compras, netas devol. y dto. de las cuales:		
- nacionales		
- adquisiciones intracomunitarias		
- importaciones		
b) Variación de existencias		

13.05 Cargas sociales

La partida de cargas sociales que se refleja en la cuenta de pérdidas y ganancias queda desglosada del siguiente modo:

CONCEPTO	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Cargas sociales	138.584,08	143.995,80
a) Seguridad Social a cargo de la empresa	137.022,97	125.984,74
b) Aportaciones y dotaciones para pensiones		
c) Otras cargas sociales	1.561,11	18.011,06

13.06 Permuta de bienes no monetarios y servicios

No se han realizado ventas de bienes y prestación de servicios producidos por permuta de bienes no monetarios y servicios.

13.07 Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa

No se han producido resultados fuera de la actividad normal de la empresa.

14 Provisiones y contingencias

14.01 Análisis del movimiento

14.01.01 Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal".

14.01.02 Actuaciones medioambientales

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Actuaciones medioambientales".

14.01.03 Provisiones por reestructuración

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Provisiones por reestructuración".

14.01.04 Otras provisiones

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Otras provisiones".

14.01.05 Provisiones a corto plazo

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Provisiones a corto plazo".

14.01.06 Por transacciones con pagos basados en instrumentos financieros

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Transacciones con pagos basados en instrumentos financieros".

14.07 Entrada de beneficios de activos no cumplen criterios de reconocimiento

No hay activos que no figuren en el balance.

15 Información sobre medio ambiente

15.01 Comunicación negativa

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo con las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

16 Retribuciones a largo plazo al personal

16.01 Retribuciones a largo plazo al personal

16.01.02 Provisiones reconocidas en el balance

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Retribuciones a largo plazo al personal".

17 Transacciones con pagos basados en instrumentos de patrimonio

17.01 Descripción de acuerdos

No existen compromisos de pago basados en instrumentos de patrimonio, ni referenciados al valor de éstos.

17.02 Provisiones reconocidas en el ejercicio

Durante el ejercicio, no se han producido movimientos en la partida de "Transacciones con pagos basados en instrumentos financieros".

17.03 Pagos basados en opciones sobre acciones

17.03.01 Opciones sobre acciones durante el ejercicio

No se han realizado transacciones con pagos basados en opciones sobre acciones.

18 Subvenciones, donaciones y legados

18.01 Subvenciones, donaciones y legados recibidos

A continuación se detallan las subvenciones, donaciones y legados que aparecen en el balance, así como los importes imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias:

SUBVENCIONES,ETC., OTORGADOS POR TERCEROS	IMPORTE 2022	IMPORTE 2021
Que aparecen en patrimonio neto del balance		
Imputados en cuenta pérdidas y ganancias	8.500,00	8.732,29
Deudas largo plazo transformables en subvenciones		

19 Operaciones con partes vinculadas

19.01 Identificación de las partes vinculadas

A cierre de ejercicio la Sociedad mantiene un saldo acreedor por relaciones comerciales con WATUM, S.L. de -2.042.726,44 euros.

19.05 Sueldos, dietas y remuneraciones

19.05.01 Personal alta dirección

Durante el ejercicio económico al que se refiere esta memoria no ha sido satisfecho importe alguno al personal de alta dirección.

19.05.02 Miembros órgano de administración

Durante el ejercicio 2022, en concepto de sueldos y salarios el Órgano de Administración ha recibido 129.759,78 euros y por prestación de servicios profesionales 15.000,00 euros.

19.06 Participación administradores

Los administradores no se encuentran en ninguna clase de situación de conflicto, ni directo ni indirecto, con el interés de la Sociedad a que hace referencia el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

20 Otra información

20.01 Número medio personas empleadas

A continuación, se detalla la plantilla media de trabajadores, agrupados por categorías:

DESGLOSE PERSONAL MEDIO POR CATEGORÍAS AÑO 2022	
Categoría	**Personal**
Directores generales y presidentes ejecutivos	
Resto de directores y gerentes	**1,00**
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	**3,42**
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	**6,42**
Comerciales, vendedores y similares	**2,57**
Resto de personal cualificado	
Ocupaciones elementales	
Total	**13,41**

A continuación, se detalla la plantilla a final de ejercicio de trabajadores, agrupados por categorías y diferenciados por sexos:

DESGLOSE PERSONAL FINAL POR CATEGORÍAS AÑO 2022		
Categoría	**Hombres**	**Mujeres**
Directores generales y presidentes ejecutivos		
Resto de directores y gerentes	**1**	
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y profesionales de apoyo	**4**	
Empleados contables, administrativos y otros empleados de oficina	**1**	**6**
Comerciales, vendedores y similares	**3**	**1**
Resto de personal cualificado		
Ocupaciones elementales		
Total	9	7

20.03 Retribución de los auditores

En el ejercicio 2022 el importe satisfecho por la auditoría ascendió a 8.000,00 € (8.200 euros en 2021), no habiéndose satisfecho a la sociedad auditora ni a sus socios ningún otro importe por otros conceptos.

21 Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero

21.02 Análisis de movimiento durante el ejercicio

No se ha producido ningún movimiento en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

Durante el ejercicio, no se han producido correcciones de valor por deterioro en la partida de derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

21.03 Gastos del ejercicio derivado de emisiones de gases de efecto invernadero

Durante el ejercicio, no se han producido gastos derivados de emisiones de gases de efecto invernadero.

21.06 Subvenciones recibidas por derechos de emisión de gases de efecto invernadero

Durante el presente ejercicio, no se han recibido subvenciones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

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

22.01 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores

A continuación, se detalla el periodo medio de pago a los proveedores (plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación) en el ejercicio, así como los ratios de las operaciones pagadas y de las operaciones pendientes de pago:

CONCEPTOS	EJERCICIO 2022
PMP 2022	11,13
IMPORTE TOTAL FACTURAS	94.749.542,51 €
Nº FACTURAS	123.741
% FACTURAS PAGADAS ANTES DE 30 DIAS	79,01%
% IMPORTES PAGADO ANTES DE 30 DIAS	98,01%

23 Firmas

23.01 Firmas

En ZARAGOZA, a 31 de Marzo de 2023, queda formulada la Memoria, dando su conformidad mediante firma:

Fdo.: Luis Alberto París Cester

Fdo.: Julián Manuel Pulido Jiménez

Fdo.: Ricardo Blanch Vizoso

Fdo.: Pablo Abejas García

Fdo.: Jorge Soria Palomar

Fdo.: Jaime Jaquotot Núñez

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO 2022

Evolución de los negocios

En el ejercicio anterior, debido al impacto que tuvo la guerra de Ucrania en el precio de la energía, la dirección de la Compañía tuvo que buscar nueva financiación valorando para ello incorporar nuevos socios.

La Sociedad hasta agosto del 2022 formaba parte de un grupo de empresas cuya matriz poseía casi un 93% del capital de Syder Comercializadora Verde, S.L. El 1 de agosto del 2022, por lo expuesto en el párrafo anterior, se vendió el 75% del capital social al Grupo Visalia.

La entrada en un nuevo grupo, aunque no ha afectado de forma significativa en el funcionamiento interno, ha supuesto algunos cambios:

- Se cambió la estructura del órgano de administración pasando de administrador único a consejo de administración.
- Se modificaron los estatutos sociales incluyendo, entre otras cosas, la retribución máxima de los administradores.
- Se paso parte de la cartera de la Compañía a otras empresas del Grupo Visalia con la intención de que Syder se concentre en el cliente industrial de electricidad.
- Se ha incorporado a la estructura de la Empresa personal del Grupo Visalia incrementando su plantilla

En este ejercicio las ventas han disminuido en casi 10 millones de euros, pasando de facturar 88.698.157,90 euros en 2021 a 78.791.860,98 euros en 2022. La cifra de negocios es un 11,17% menor que en el ejercicio anterior debido, entre otras circunstancias, al traspaso de parte de la cartera de clientes a otras empresas.

Aunque, como consecuencia de la bajada de la facturación ha disminuido la cifra de compras, esta disminución de los aprovisionamientos ha sido inferior a la de las ventas. El importe de las compras en 2022 ha disminuido en ocho millones y medio de euros. Esto ha supuesto una disminución del margen bruto de la Compañía tanto en importe como en porcentaje.

Al incorporar nuevo personal a su plantilla el gasto de personal en 2022 se ha incrementado ligeramente. Puesto que las nuevas contrataciones se produjeron en la segunda mitad del ejercicio y no se esperan despidos, se prevé que en el próximo ejercicio los gastos de personal sí se incrementen más significativamente.

La disminución del margen bruto por un lado y el incremento del gasto de personal por otro han afectado negativamente al resultado del ejercicio. En 2022 el resultado de explotación ha sido de 274.109,69 € frente a los 681.272,06 € del ejercicio anterior. Se ha llegado a un beneficio antes de impuesto de 102.539,31 € que supone más de cuatrocientos mil euros menos que en el ejercicio 2021.

Aún así, los administradores están satisfechos ya que, gracias a una política de contención de gastos para obtener el mayor rendimiento posible de los ingresos facturados y aun habiendo disminuido más las ventas que las compras, han conseguido cerrar el ejercicio con resultados

positivos. Se ha conseguido disminuir los Otros Gastos de Explotación en más de novecientos mil euros.

Los Fondos Propios de la Sociedad están muy saneados aun habiendo repartido dividendos tanto en este ejercicio como en el anterior y el fondo de maniobra es positivo.

La Compañía tiene previsto seguir apoyándose en el capital humano de la empresa y en el desarrollo de inversiones en energías renovables.

Periodo medio de pago

El precio medio de pago a proveedores está entorno a los 11 días

Hechos Posteriores

No se han producido acontecimientos significativos posteriores al cierre, que merezcan ser mencionados.

Otras cuestiones

La Sociedad no ha realizado inversiones importantes ni en inmovilizado ni en inversiones inmobiliarias.

No ha adquirido ni vendido participaciones de empresas del grupo.

La sociedad no ha tenido participaciones en autocartera durante el ejercicio.

No se han desarrollado actividades relacionadas con la investigación, el desarrollo y la innovación.

La empresa no ha contratado derivados financieros.

Los administradores no prevén riesgos e incertidumbres más allá de los relacionados con la propia actividad desarrollada.

Madrid, 31 de marzo de 2023

Fdo.: Luis Alberto París Cester

Fdo.: Julián Manuel Pulido Jiménez

Fdo.: Ricardo Blanch Vizoso

Fdo.: Pablo Abejas García

Fdo.: Jorge Soria Palomar

Fdo.: Jaime Jaquotot Núñez

Información Mercantil interactiva de los Registros Mercantiles de España

Registro Mercantil de ZARAGOZA

Expedida el día: 15/10/2024 a las 18:59 horas.

Para cualquier consulta respecto a la petición que acaba de realizar recuerde el número de solicitud asignado:
Nº Solicitud: **M75CU76F**

Datos generales

Índice

Denominación:	SYDER COMERCIALIZADORA VERDE SOCIEDAD LIMITADA
Página web corporativa:	https://www.syder.es/informacion-socios-inversores
Inicio de operaciones:	12/03/2010
Domicilio social:	PLAZA ARAGÓN 3 ZARAGOZA 50004-ZARAGOZA
Duración:	Indefinida
N.I.F.:	B99275851 EUID: ES50020.000225865
Código LEI:	9598006UDHNUTHSZXH87
Datos registrales:	Hoja Z-49901 Tomo 3767 Folio 1 IRUS: 1000115911035
Objeto social:	a) La compra y venta de energía cualquiera que sea su fuente de generación y procedencia. b) La adquisición, venta y arrendamiento -no financiero- de bienes inmuebles de todas clases. c) La construcción completa, reparación y conservación de edificios, como promotores, acogidos a beneficios de Viviendas de Protección Oficial o en régimen de libertad. d) La construcción completa, reparación y conservación de obras civiles, ejecución de obras por contrata, incluso oficiales, con los requisitos que reglamentariamente proceda. e) Las operaciones de urbanización, obras en general, mediación, explotación directa o por otros medios reconocidos en derecho, incluido expresamente, en régimen de comunidad, de edificios para viviendas, negocios, hoteles, garages y otros similares. f) La realización de albañilería y pequeños trabajos de construcción en general. g) La realización de demoliciones y derribos en general. h) La consolidación y preparación de terrenos para la construcción de edificaciones, incluidos sistemas de agotamiento y dragados. i) La realización de cimentaciones y pavimentaciones para la construcción de edificaciones y obras civiles. j) La realización de perforaciones y la preparación y montaje de estructuras, cubiertas y cubriciones de edificaciones y obras civiles. k) La instalación, producción, mantenimiento y explotación de sistemas, plantas y elementos de las conocidas como energías renovables.
C.N.A.E.:	3514 - Comercio de energía eléctrica
Estructura del órgano:	Administrador único

Unipersonalidad:	La sociedad de esta hoja es unipersonal, siendo su socio único VISALIA ENERGIA SOCIEDAD LIMITADA, con N.I.F. B67302489
Último depósito contable:	2023

Asientos de presentación vigentes

Índice

No existen asientos de presentación vigentes

Situaciones especiales

Índice

No existen situaciones especiales

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

Forma jurídica — SA: 01011 [ ] SL: 01012 [X] Otras: 01013

NIF: 01010 B99275851

LEI: 01009 Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020 SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Domicilio social: 01022 CL OSSAU edificio Rey de Baeza S/N 5 A

Municipio. 01023 ZARAGOZA — Provincia. 01025 ZARAGOZA

Código postal: 01024 50003 — Teléfono: 01031

Dirección de *e-mail* de contacto de la empresa: 01037 uoses@grupovisalia.com

Pertenencia a un grupo de sociedades:

		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa.	01041		01040	
Sociedad dominante última del grupo.	01061		01060	

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009 Comercio de energia electrica (1)

Código CNAE: 02001 3514 (1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
Número de mujeres en el órgano de administración:	04212	0	0
Número total de miembros del órgano de administración:	04213	1	1

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

		EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
FIJO (4):	04001	18,00	16,00
NO FIJO (5):	04002	0	0
Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):	04010	0	0

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo.

	EJERCICIO 2023 (2)				EJERCICIO 2022 (3)	
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120	14	04121	4	9	7
NO FIJO:	04122	0	04123	0	0	0

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

		EJERCICIO 2023 (2)			EJERCICIO 2022 (3)		
		AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas.	01102	2.023	1	1	2.022	1	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.023	12	31	2.022	12	31

Número de páginas presentadas al depósito. 01901 60

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales.

Euros:	09001	X
Miles de euros:	09002	
Millones de euros:	09003	

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 26 4 2007)
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales
(3) Ejercicio anterior
(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio
b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior).

$$\text{nº de personas contratadas} \times \frac{\text{nº medio de semanas trabajadas}}{52}$$

INFORME DE GESTIÓN 2023

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.

Se emite el presente informe por los administradores de la Sociedad en cumplimiento de lo establecido en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Reglamento del Registro Mercantil y disposiciones complementarias.

Evolución económica y situación de la Sociedad

La situación económica durante el ejercicio 2023 ha venido marcada por la persistencia de las tensiones inflacionistas y de la incertidumbre que continúa afectando a los mercados internacionales; y ahora también por la guerra en Gaza.

En el sector energético, los precios de electricidad y gas se han estabilizado durante el ejercicio 2023 y volvieron a sus valores normales después de la fuerte inflación sufrida durante el ejercicio anterior. El precio promedio de la electricidad se situó en 204,50 €/MWh frente a los 87,1 €/MWh de este ejercicio 2023.

La actividad de Syder Comercializadora Verde se encuadra en el sector energético, en el que participa como comercializadora de energía eléctrica dentro de un grupo de sociedades que se engloban en la matriz Visalia Energía S.L.

En este ejercicio 2023, las ventas se han reducido significativamente, pasando de facturar alrededor de 78 millones en 2022 a algo más de 29 millones en 2023.
Este descenso de las ventas viene motivado por una reubicación de parte de la cartera de clientes de la Sociedad en otras empresas del grupo, además del descenso de los precios de la electricidad. A pesar de este descenso tan acusado de las ventas, el resultado de explotación se ha incrementado alrededor de un 6% debido a una reestructuración de los gastos operacionales y sobre todo por mantener posiciones con productores de primer orden y coberturas en los distintos mercados de futuros que permitió cerrar un acuerdo marco para la formalización de bilaterales intragrupo con el fin de conservar el margen.

Gestión del riesgo financiero

Los objetivos principales de gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento puntual de los compromisos financieros y proteger el valor de los activos de la Sociedad.

Marco regulatorio

Comercialización de electricidad

La actividad de comercialización se basa en los principios de libertad de contratación y elección de suministrador por el cliente. La comercialización, como actividad liberalizada, tiene una retribución pactada libremente entre las partes.

No obstante, aquellos consumidores que tienen una potencia igual o inferior a 10 kW tienen la opción de acudir al mercado libre o continuar consumiendo bajo un suministro de precio regulado (PVPC). Sucesivas disposiciones han ido regulando los criterios para el establecimiento del PVPC, que en todo caso deberá recoger todos los costes del suministro de forma aditiva, incluyendo los costes de producción de la energía, los peajes de acceso y los costes de comercialización.

Vulnerabilidad

Los consumidores vulnerables de energía eléctrica tienen la opción de acogerse al bono social regulado a través del Real Decreto-Ley 7/2016 que modifica la redacción del artículo 45.4 de la Ley 24/2013 y del Real Decreto 897/2017 por el que se regula la figura del consumidor vulnerable, el bono social y otras medidas de protección para los consumidores domésticos de energía eléctrica.

El bono social consiste en un descuento en la factura eléctrica de un 25% para consumidores vulnerables y de un 40% para consumidores vulnerables severos hasta un límite de consumo, cumpliendo ambos grupos de consumidores los requisitos establecidos como son el nivel de renta del domicilio o el número de hijos de la unidad familiar. Se especifican además en la regulación las condiciones particulares para consumidores en riesgo de exclusión social.

Asimismo, de manera temporal, ante la escalada de los precios del mercado mayorista de electricidad, se aprobaron a lo largo de 2021 diferentes Reales Decretos-Leyes que incluyen diferentes medidas para proteger de los mismos a los consumidores vulnerables (RDL 21/2021, RDL 23/2021 y RDL 29/2021). Cabe destacar entre estas medidas: el incremento de los descuentos aplicables a los acogidos al bono social (del 25% al 60% y del 40% al 70% para vulnerables severos), y la rebaja para todos los consumidores de >10 kW del IVA (del 21% al

10%) y del Impuesto eléctrico (del 5,1% al 0,5%, respetando los límites máximos de la Directiva), todo ello aplicable hasta el 31 de Diciembre de 2023. adicionales a los cuatro ya existentes, garantizando una potencia máxima.

El citado Real Decreto-Ley 7/2016 implanta el régimen actual de financiación del bono social en la que los sujetos dedicados a realizar la actividad de comercialización de energía eléctrica deben financiar esta obligación de servicio público, en concreto las matrices de los grupos de sociedades que desarrollen la actividad de comercialización de energía eléctrica, o a las propias sociedades que así lo hagan, si no forman parte de ningún grupo societario. El porcentaje de reparto se calcula de forma proporcional a la cuota de los clientes y es calculado anualmente por la CNMC.

Eficiencia energética

En materia de eficiencia energética en España la Ley 18/2014, estableció un sistema nacional de obligaciones de eficiencia energética en virtud del cual se asigna a las empresas comercializadoras de gas y electricidad, a los operadores de productos petrolíferos al por mayor, y a los operadores de gases licuados del petróleo al por mayor una cuota anual de ahorro energético (obligaciones de ahorro). Las obligaciones de ahorro de forma agregada equivaldrán al objetivo asignado a España en la Directiva 2012/27/UE.

Anualmente se establecen por orden ministerial las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética por cada uno de los sujetos obligados. El 27 de marzo de 2023, se publicó la Orden TED/296/2023 de 27 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2023, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 256.072,42 euros para el ejercicio 2023. Asimismo, el 25 de marzo de 2024, se publicó la Orden TED/268/2024 de 20 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2024, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 230.9176,86 euros para el ejercicio 2024.

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

El 27 de Diciembre de 2023, el Consejo de Ministros, incluyó en un Real Decreto-ley la prórroga de varias de las medidas temporales establecidas para hacer frente a la crisis energética derivada de la guerra de Ucrania, cuya vigencia terminaba el 31 de Diciembre de 2023.

En vista de la persistencia de las tensiones inflacionistas y de la incertidumbre que continúa afectando a los mercados internacionales, ahora también por la guerra en Gaza, el Ejecutivo ha decidido prolongar, durante seis meses con carácter general, la

prohibición de cortar los suministros básicos de luz, agua y gas a los consumidores vulnerables; los descuentos reforzados del bono social y las tres categorías de beneficiarios; una fiscalidad reducida para gas y electricidad; los vigentes cargos de la electricidad; las ayudas para las tarifas reguladas de gas (TUR) o la exención del 80% de los peajes eléctricos a la industria electrointensiva, entre otras medidas.

Prórroga del escudo social

Entre las disposiciones que se mantendrán hasta el 30 de junio de 2024 figuran la prohibición de interrumpir por impago los suministros básicos de electricidad, agua y gas natural a los consumidores vulnerables, así como los descuentos del bono social eléctrico del 65% para los consumidores vulnerables, del 80% para los consumidores vulnerables severos y del 40% para los hogares trabajadores con bajos ingresos.

Beneficiando a todos los consumidores, los cargos de la electricidad se mantendrán en el mismo nivel que ahora durante todo 2024, esto es, alrededor de un 55% por debajo del nivel que tenían en 2021, antes del estallido del conflicto en Ucrania.

Por otro lado, se extiende seis meses más la reducción del 80% de los peajes de la industria electrointensiva, así como la flexibilización para modificar la potencia eléctrica contratada y los contratos de suministro de gas.

Fiscalidad energética reducida

En el caso de la electricidad, el Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) se situará en el 10% durante todo 2024; el Impuesto Especial de la Electricidad (IEE) estará en el 2,5% durante el primer trimestre del año y en el 3,8% durante el segundo; y el Impuesto sobre el Valor de la Producción de la Energía Eléctrica (IVPEE) tendrá un tipo del 3,5% hasta marzo, pasando a tener un 5,25% hasta junio.

Otras cuestiones

La Sociedad no ha realizado inversiones importantes ni en inmovilizado intangible, ni en inmovilizado material ni en inversiones inmobiliarias, aunque sigue invirtiendo en un programa informático propio adecuado a su actividad.

No ha adquirido ni vendido participaciones de empresas del grupo.

La sociedad no ha tenido acciones en autocartera durante el ejercicio.

No se han desarrollado actividades relacionadas con la investigación, el desarrollo y la innovación.

La empresa no ha contratado derivados financieros.

Los administradores no prevén riesgos e incertidumbres más allá de los relacionados con la propia actividad desarrollada.

Madrid, 31 de marzo de 2024

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

Fdo.: Pablo Abejas García
En representación de VISALIA ENERGÍA, S.L

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L. (B99275851)

MEMORIA DEL EJERCICIO 2023

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Sociedad se constituyó como limitada el 12 de marzo de 2010 bajo de denominación de SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L., sin que, desde entonces, haya cambiado su denominación.

La Sociedad tiene establecido su domicilio social en Zaragoza, calle Ossau, nº 1 – 5ºD.

La Sociedad pertenece a un grupo de sociedades con obligación de consolidar cuya matriz es Visalia Energia, S.L. Todas las sociedades que forman el grupo están domiciliadas en España.

La duración de la Sociedad es por tiempo indefinido, efectuando el cierre del ejercicio social el día treinta y uno de diciembre de cada año.

Su actividad principal es la compra de energía a distribuidoras primarias para suministrárselo a consumidores finales.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro y deposita sus cuentas individuales en el Registro Mercantil de Madrid.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

A) MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLE A LA SOCIEDAD

Estas Cuentas Anuales se han formulado de acuerdo con el marco normativo de información financiera establecido en:

a) – Código de Comercio y restante legislación mercantil

b) – Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007

c) – Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el ICAC en el desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.

d) – El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación

VISALIA ENERGIA SL.
NIF B67302489

B) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales, formuladas por los Administradores de la Sociedad, se han preparado a partir de los registros contables de Syder Comercializadora Verde, S.L. y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

C) APLICACION DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Estas cuentas se han formulado teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

D) ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE

No existen aspectos criticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros.

Tampoco existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando en un futuro.

E) COMPARACION DE LA INFORMACION

El Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria se presentan a efectos comparativos mostrando junto a las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra a 31 de diciembre 2023 las que corresponden al ejercicio anterior, no existiendo ninguna dificultad para su comparación.

F) AGRUPACIÓN DE PARTIDAS Y ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación distinta a las que aparecen desagregadas en otros puntos de esta Memoria

Las deudas con entidades de crédito, así como las deudas por leasing, se encuentran recogidas en el pasivo corriente por el importe con vencimiento inferior a un año y en el pasivo no corriente por la parte de la deuda con vencimiento superior a doce meses.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

G) CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES

En el ejercicio no se han realizado cambios significativos en criterios contables, siendo estos uniformes con los aplicados en el ejercicio anterior.

H) CORRECCION DE ERRORES

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2022.

3.- DISTRIBUCION DEL RESULTADO

3.a) – La aplicación de resultados correspondiente al ejercicio 2023 que el órgano de administración presentará a la Junta General se ha formulado en los siguientes términos:

Base de reparto
.- Pérdidas y Ganancias ..... 1.072.471,35 €

Distribución
.- A Reservas Voluntarias ..... 1.072.471,35 €

El beneficio del ejercicio anterior que ascendió a 68.971,61 euros se destinó en su totalidad a Reservas Voluntarias según consta en el acta de la Junta General celebrada el 1 de junio del 2023.

3.b) – Reparto de dividendos

En este ejercicio la Compañía no ha repartido dividendos.

3.c) – Limitaciones para la distribución de dividendos

No existe limitación alguna para la distribución de dividendos

4.- NORMAS DE VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las distintas partidas son los siguientes:

A) INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos incluidos en este epígrafe se encuentran valorados a su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Los criterios para el reconocimiento de pérdidas por deterioro son similares a los aplicados para el inmovilizado material.

Se amortizan linealmente según la vida útil estimada de cada elemento.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

B) INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

En la fecha del balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro, en cuyo caso se calcula el valor recuperable para determinar la pérdida correspondiente.

C) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la compañía y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos se han valorado por su valor razonable equivalente al precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más los costes que le han sido directamente atribuibles.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir a corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Si procede, se reconoce en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

VISALIA ENERGIA SL.
NIF B67302489

Al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado como consecuencia de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Pasivos financieros

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que les son directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera recibir a corto plazo, se valoran por su valor nominal.

Los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que la Sociedad tenga el derecho para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

D) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Sociedad reconoce como gasto, en los ejercicios en los que proceda, el Impuesto sobre Sociedades correspondiente. La liquidación del impuesto se realiza aplicando a la base imponible el tipo de gravamen correspondiente y deduciendo las bonificaciones fiscales a favor de la misma. La base imponible sobre la que se calcula el impuesto resulta de aumentar o disminuir, según corresponda, a la base contable las diferencias existentes con el resultado fiscal.

E) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se contabilizan en el momento de su devengo, por tanto, se han registrado en contabilidad en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, deducidos descuentos e impuestos.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

F) PROVISIONES

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las que es mayor la probabilidad de que se tenga que atender la obligación.

Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible. Se procede a su reversión total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

G) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Si se recibieran subvenciones para inversiones no reintegrables se contabilizarían como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerían en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática correlacionada con la inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones a la explotación se imputarán directamente como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

H) TRANSACIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones comerciales con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. El precio que se cobra y se paga en las operaciones vinculadas es el mismo que el que se cobra y se paga a terceros por el mismo tipo de prestaciones.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL **2022**	ENTRADAS **2022**	TRASPASOS **2022**	SALDO FINAL A **31/12/2022**
Aplicaciones informáticas	180.000,00			180.000,00
Amort. Acum. Aplicac.Infor.	(170.964,38)	(2.000,00)		(172.964,38)
NETO	**9.035,62**	**(2.000,00)**		**7.035,62**

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL **2023**	ENTRADAS **2023**	TRASPASOS **2023**	SALDO FINAL A **31/12/2023**
Aplicaciones informáticas	180.000,00	234.325,54		414.325,54
Amort. Acum. Aplicac.Infor.	(172.964,38)	(2.000,00)		(174.964,38)
NETO	**7.035,62**	**232.325,54**		**239.361,16**

La Sociedad tiene totalmente amortizadas aplicaciones informáticas por importe de 170.000,00 euros, mismo importe que en el ejercicio anterior.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro.

VISALIA ENERGIA SL.
NIF B67302489

6.- INMOVILIZADO MATERIAL

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es el siguiente:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2022	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SDO.FINAL 2022
Instalaciones técnicas	118.336,23			118.336,23
Otras Instalaciones	6.478,50			6.478,50
Mobiliario	0,00	1.186,22		1.186,22
Equipos Informáticos	19.806,95	637,71		20.444,66
Elementos de transporte	96.752,07		(29.752,07)	67.000,00
Inmov.Material en curso	82.644,62	116.129,81	(82.644,62)	116.129,81
TOTAL INMOVILIZADO	**324.018,37**	**117.953,74**	**(112.396,69)**	**329.575,42**
Amort.Acum.Instalac.Técnicas	(12.425,31)	(8.283,54)		(20.708,85)
Amort.Acum.Otras Instalac.	(1.464,32)	(1.619,63)		(3.083,95)
Amort.Acum.Mobiliario	0,00	(25,49)		(25,49)
Amort.Acum.Equipos Inform.	(11.790,24)	(2.861,61)		(14.651,85)
Amort.Acum.Elementos Tte.	(50.289,86)	(15.480,33)	17.398,03	(48.372,16)
TOTAL AMORTIZACIÓN	**(75.969,73)**	**(28.270,60)**	**17.398,03**	**(86.842,30)**
TOTAL NETO	**248.048,64**	**89.683,14**	**(94.998,66)**	**242.733,12**

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2023	ENTRADAS 2023	SALIDAS 2023	SDO.FINAL 2023
Instalaciones técnicas	118.336,23			118.336,23
Otras Instalaciones	6.478,50		(6.478,50)	0,00
Mobiliario	1.186,22	394,20		1.580,42
Equipos Informáticos	20.444,66		(9.630,91)	10.813,75
Elementos de transporte	67.000,00	50.000,00		117.000,00
Inmov.Material en curso	116.129,81		(116.129,81)	0,00
TOTAL INMOVILIZADO	**329.575,42**	**50.394,20**	**(132.239,22)**	**247.730,40**
Amort.Acum.Instalac.Técnicas	(20.708,85)	(8.283,54)		(28.992,39)
Amort.Acum.Otras Instalac.	(3.083,95)		3.083,95	0,00
Amort.Acum.Mobiliario	(25,49)	(150,15)		(175,64)
Amort.Acum.Equipos Inform.	(14.651,85)	(2.703,44)	9.630,91	(7.724,38)
Amort.Acum.Elementos Tte.	(48.372,16)	(17.386,67)		(65.758,83)
TOTAL AMORTIZACIÓN	**(86.842,30)**	**(28.523,80)**	**12.714,86**	**(102.651,24)**
TOTAL NETO	**242.733,12**	**21.870,40**	**(119,524,36)**	**145.079,16**

VISALIA ENERGIA SL.
NIF B67302489

Los Equipos Informáticos por importe de 9.630,91 euros que se encontraban totalmente amortizados se han dado de baja en este ejercicio, no existiendo ningún otro inmovilizado totalmente amortizado y en uso a cierre de ejercicio.

En la cuenta de Pérdidas y Ganancias de este ejercicio, además de la dotación por amortización, se ha incluido una pérdida de -3.394,56 euros por la baja de las instalaciones. En el ejercicio se reflejo en la cuenta de explotación un beneficio por enajenación de inmovilizado de 9.370,96 euros.

No se ha realizado ninguna adquisición de inmovilizado a empresas del grupo.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro

7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos Financieros

En el ejercicio 2023 la Compañía ha adquirido un vehículo en leasing según el siguiente detalle:

TITULO	IMP.BIEN	V.RESUD.	PTE.A L/P	PTE.A C/P	TOTAL	FECHA INICIO	VTO.
SANTANDER - BMW 520	50.000,00	937,15	31.986,88	9.246,83	41.233,71	12/01/2023	15/12/2027

Arrendamientos operativos

COMO ARRENDATARIA

La Sociedad tiene como arrendatario alquiladas tres oficinas y dos plazas de garaje según el siguiente detalle:

OFICINA ZARAGOZA
- Arrendador: BASKET, S.L.
- Fecha del contrato: 02/10/2017
- Situación: Pº de la Independencia, 16 3º (Zaragoza)
- Duración del contrato:10 años
- Durante el 2023 se han pagado 15.483,51 € (1.286,54 €/mes). En el ejercicio anterior el arrendamiento ascendió a 14.863,44 €

GARAJES
- Arrendador: INDIGOINFRA ESPAÑA, S.A.
- Fecha del contrato: 01/01/2021
- Situación: Aparcamiento el Carmen (Zaragoza)
- Durante el 2023 se han pagado 2.493,72 € (207,81 €/mes). En el ejercicio anterior el arrendamiento ascendió a 2.340,00 €.

OFICINA BARCELONA
- Arrendador: ADNARIM, S.L.
- Fecha del contrato: 01/01/2023
- Situación: Calle Jacinto Verdaguer, 5 – Villafranca del Penedés (Barcelona)
- Duración del contrato: 3 años
- Durante el 2023 se han pagado 14.800,50 € (1.240,00 €/mes)

OFICINA LOGROÑO

- Arrendador: ANTONIA FERNÁNDEZ Y GUILLERMO RUIZ
- Fecha del contrato: 01/01/2023
- Situación: Calle Vara del Rey, 41 3° - Logroño
- Duración del contrato: 5 años
- Durante el 2023 se han pagado 4.184,32 € (344,86 €/mes hasta octubre y 367,86 €/mes en noviembre y diciembre.

8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Activos financieros a largo plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a cobrar		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ptmos.y partidascobra	28.045,78	27.895,78	35.310,54	51.278,12			63.356,32	79.173,90
Otros					187.509,51	191.184,11	187.509,51	191.184,11
Total	28.045,78	27.895,78	35.310,54	51.278,12	187.509,51	191.184,11	**250.865,83**	**270.358,01**

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes ni las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Activos financieros a corto plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a cobrar		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ptmos.y partidas a cobrar	90.000,00	90.000,00	1.234.745,81	2.842.437,61			1.324.745,81	2.932.437,61
Otros					18.540.378,51	4.676.330,66	18.540.378,51	4.677.255,66
Total							**19.865.124,32**	**7.609.693,27**

En el ejercicio 2022 la pérdida por deterioro de créditos comerciales ascendía a -63.408,83 euros. En este ejercicio se ha imputado un gasto en concepto de deterioro por 115.968,36 euros y un ingreso por cobros de -76.759.96 euros, con lo que el saldo total de la provisión por deterioro a cierre del ejercicio 2023 asciende a -102.617.23 euros.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

8.b) Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a largo plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	828.255,23	1.250.203,63					828.255,23	1.250.203,63
Otros								
Total	828.255,23	1.250.203,63					**828.255,23**	**1.250.203,63**

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a corto plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	3.046.557,52	3.617.784,10			14.013.961,10	2.410.190,17	17.060.518,62	6.027.974,27
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG								
Otros								
Total	3.046.557,52	3.617.784,10			14.013.961,10	2.410.190,17	**17.060.518,62**	**6.027.974,27**

Detalle de las deudas con entidades de crédito:

ENTIDAD	FECHA	VTO.	TOTAL EJERC. 2022	PTMOS. NUEVOS	PAGOS EN 2023	EJERCICIO 2023		
						PTMOS.A L/P	PTMOS.A C/P	TOTAL PTMOS
SABADELL	06/05/2020	06/05/2024	153.186,75	0,00	-62.581,13	26.888,81	63.716,81	90.605,62
BANKINTER	11/01/2021	11/04/2025	118.586,70	0,00	-50.120,73	17.252,86	51.213,11	68.465,97
IBERCAJA	27/04/2020	27/04/2025	59.060,77	0,00	-25.059,03	8.564,26	25.437,48	34.001,74
BBVA	21/04/2020	21/04/2025	59.157,59	0,00	-25.066,75	8.595,31	25.495,53	34.090,84
SANTANDER	02/06/2021	02/06/2026	526.564,72	0,00	-148.198,37	228.379,84	149.986,51	378.366,35
SANTANDER	11/11/2021	11/11/2026	734.829,30	0,00	-183.534,34	364.988,58	186.306,38	551.294,96
AQUISGRAN	03/03/2022	11/03/2027	128.350,88	0,00	-29.319,89	69.171,60	29.859,39	99.030,99
TOTAL PRÉSTAMOS			**1.779.736,71**	**0,00**	**-523.880,24**	**723.841,26**	**532.015,21**	**1.255.856,47**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

	LIMITE	DISP.A L/P	DISP.A C/P	DISPUESTO
CAJAMAR	150.000,00		150.000,00	150.000,00
TRIODOS BANK	250.000,00		249.810,85	249.810,85
CAIXABANK	100.000,00		-78.933,96	-78.933,96
BANCO SANTANDER	150.000,00		150.000,00	150.000,00
ABANCA	100.000,00		-667,75	-667,75
CAJA RURAL DE GRANADA	100.000,00	72.427,09		72.427,09
TOTAL CRÉDITOS		**72.427,09**	**470.209,14**	**542.636,23**
TOTAL CONFIRMING		**0,00**	**2.035.086,34**	**2.035.086,34**
TOTAL DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO		**796.268,35**	**3.037.310,69**	**3.833.579,04**

8.c) Empresas del grupo y asociadas

La Sociedad no tiene participación directa ni indirecta en ninguna compañía del grupo.

8.d) Otra información sobre instrumentos financieros

Se estima que el valor en libros de todos los créditos y débitos a corto plazo constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

No existe ninguna deuda que no haya sido atendida a su vencimiento y ninguna tiene un vencimiento superior a cinco años. Tampoco existen deudas con garantía real.

No existen compromisos firmes de compra de activos financieros.

8.e) Fondos Propios

A) CAPITAL SOCIAL

El Capital Social que asciende a 451.982,16 euros está compuesto por 15.036 participaciones iguales de 30,06 € de valor nominal cada una, numeradas correlativamente, totalmente suscritas y desembolsadas, no estando admitidas a cotización en Bolsa.

Todas las participaciones que integran el Capital Social gozan de los mismos derechos.

La totalidad del capital está poseído por dos empresas del grupo, una de ellas la matriz.

B) RESERVA LEGAL

La Sociedad estaba dotando un 10% de sus beneficios a esta reserva hasta alcanzar el 20% del importe del capital social tal y como indica la Ley de Sociedades de Capital. Actualmente está dotado el mínimo exigido por la Ley.

C) RESERVAS VOLUNTARIAS

Las Reservas Voluntarias están constituidas por los beneficios líquidos de ejercicios anteriores que no fueron objeto de distribución ni de asignación a reservas de carácter obligatorio. Esta reserva es de libre disposición.

VISALIA ENERGIA SL.
NIF B67302489

9.- SITUACION FISCAL E IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Compañía está obligada a presentar anualmente declaración de sus resultados a efectos del Impuesto de Sociedades.

Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos, por lo que, aun en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa por el tratamiento fiscal, los posibles pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales.

La Sociedad no tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar.

10.- INGRESOS Y GASTOS

1) GASTOS

APROVISIONAMIENTOS

El desglose de la partida 4.a de la cuenta de explotación es el siguiente:

	2023	2022
- Compra de mercaderías	24.976.137,07 €	75.651.747,72 €
- Devolución de compras	0,00 €	0,00 €
- Variación de existencias	0,00 €	0,00 €
	24.976.137,07 €	75.651.747,72 €

Son todas compras nacionales

CARGAS SOCIALES

El desglose de la partida 6.b) "Cargas sociales" que aparece en el debe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

	2023	2022
Seguridad Social	234.121,26 €	137.022,97 €
Otros gastos sociales	4.371,00 €	1.561,11 €
	238.492,26 €	138.584,08 €

2) INGRESOS

No se han realizado ventas de bienes ni prestaciones de servicios por permuta.

3) OTROS RESULTADOS	2023	2022
- Ingresos excepcionales	1.019.987,64 €	110.091,87 €
- Gastos excepcionales	-21.483,18 €	-35.713,90 €
OTROS RESULTADOS	998.504,46 €	74.377,97 €

VISALIA ENERGIA SL.
NIF B67302489

11.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

A 31 de diciembre de 2023, no existen activos dedicados a la protección y mejora del medioambiente, ni se ha incurrido en gastos de esta naturaleza ni durante este ejercicio ni en el anterior. Asimismo, durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental. Tampoco se recibieron en el ejercicio anterior

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental.

12.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Sociedad no ha recibido ningún tipo de subvención en este ejercicio, en el ejercicio anterior recibió una subvención a la explotación de 8.500,00 euros que se llevaron íntegramente a pérdidas y ganancias.

13.- HECHOS POSTERIORES

No se han producido acontecimientos relevantes acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio.

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

14.a) Saldos	2023	2022
- Créditos entregados	17.413.290,61 €	0,00 €
- Saldos proveedores/acreedores	-13.196.051,91 €	-2.042.726,44 €

14.b) Transacciones	2023	2022
- Ingresos por ventas	-1.999.071,73 €	0,00 €
- Aprovisionamientos	17.002.341,81 €	0,00 €

14.c) Otros

No se han reconocido gastos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables de partes vinculadas. Tampoco existen garantías comprometidas con empresas vinculadas.

Todas las transacciones que realiza la sociedad con empresas vinculadas pertenecen al tráfico ordinario de la empresa y se efectúan en condiciones normales de mercado

VISALIA ENERGIA SL.
NIF B67302489

RETRIBUCION DE LOS ADMINISTRADORES

Durante el ejercicio 2023 la Sociedad no ha satisfecho al Órgano de Administración ningún tipo de retribución. En el ejercicio 2022 el anterior Órgano de Administración recibió de la Compañía 129.759,78 euros en concepto de sueldos y salarios y 15.000,00 en concepto de servicios profesionales.

Dado que las decisiones estratégicas y las operaciones de negocio son instruidas y controladas por el Órgano de Administración, la Sociedad no mantiene en su plantilla ningún empleado que pueda ser considerado como alta dirección.

ARTICULO 229 DE LA LEY DE SOCIEDADES DE CAPITAL DEL 3 DE JULIO DE 2010:

Los administradores no tienen participaciones ni realizan por cuenta propia o ajena, ninguna actividad en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad.

Tampoco ostentan cargos ni desarrollan funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Compañía.

Por otra parte, de conformidad con lo establecido en el artículo 229 del Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, en lo referente al deber de evitar situaciones de conflicto de interés, los administradores han comunicado que no existe ninguna situación conflicto, ya sea directa o indirecta, que puedan tener ellos ni las personas a ellos vinculadas, con el interés de la sociedad.

15.- OTRA INFORMACIÓN

NUMERO MEDIO DE EMPLEADOS

El número medio de empleados durante el ejercicio 2023, con detalle de categoría y sexo es el siguiente:

	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
OTROS		0.67	0,67
DIRECTOR COMERCIAL	1,63		1,63
TITULADO SUPERIOR	2,70	1,04	3,74
TITULADO GRADO MEDIO	3,67	1	4,67
OFICIAL 1º ADMINISTRATIVO	0,50		0,50
OFICIAL 2º ADMINISTRATIVO	1,30		1,30
OFICIAL DE OFICIOS VARIOS	3,63		3,63
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	0,92	1.36	2,28
TOTAL	**14,35**	**4,07**	**18,42**

Acierre del ejercicio 2023 hay en plantilla un total de 14 trabajadores, 11 hombres y 3 mujeres

En el ejercicio 2022, el número medio de empleados fue de 13,41. A cierre de ejercicio había dados de alta 9 hombres y 7 mujeres.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

RETRIBUCIÓN DE LOS AUDITORES

En el ejercicio 2023 el importe satisfecho por la auditoría ascendió a 8.000,00 €, mismo importe que en 2022, no habiéndose satisfecho a la sociedad auditora ni a sus socios ningún otro importe por otros conceptos.

16.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

Todas las ventas se realizan en territorio nacional

17.- INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010 de 5 de julio.

Periodo medio de pago a proveedores	14,6
Ratio de operaciones pagadas	21,96
Ratio de operaciones pendientes de pago	24,13
	Importe
Total pagos realizados	71.104.443,51
Total pagos pendientes	6.464.040,32

	TOTAL	Entre 30-60	%S/Tottal
PAGAOS REALIZADOS	71.104.443,51	5.998.117,45	8%
NRO.DE FRAS.PAGADAS	85.862,00	20.667,00	22%

El periodo medio de pago en el ejercicio 2022 fue de 11,13

Esta Memoria que forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2023 consta de 15 páginas y ha sido formulada por el órgano de administración de Syder Comercializadora Verde, S.L.

Madrid, 31 de marzo de 2024

VISALIA ENERGIA SL.
NIF B67302489

Fdo.: Pablo Abejas García
En representación de VISALIA ENERGÍA, S.L

HISPAN AUDITORES, S.L.
Calle Velázquez. 157 - 1ª Planta
28002 MADRID

Teléf.: 91 524 57 61
e-mail: hispan@hispanauditores.com

R. M. Madrid, Tomo 21471, Folio 120, Hoja M-381872, Inscripción 1ª - C.I.F.: B-84369841 - Inscrito en el R.O.A.C. con el n.º S1703

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023

EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.

11 DE ABRIL DE 2024

HISPAN AUDITORES, S.L.

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A LOS SOCIOS DE SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales adjuntas de **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**, que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio 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 **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.** a 31 de diciembre de 2023, así como de los 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 identifican 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 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 estos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Reconocimiento de ingresos

El reconocimiento de ingresos es un área muy significativa y, como tal, susceptible de incorrección material, particularmente al cierre del ejercicio en relación con su adecuada imputación temporal, motivo por el cual se ha considerado uno de los riesgos más significativos de nuestra auditoria.

Nuestros principales procedimientos de auditoría incluyeron:

- La evaluación de los controles de reconocimiento de ingresos con especial énfasis en los mecanismos de registro y las comprobaciones que de los mismos efectúan los distintos departamentos.
- El análisis de la razonabilidad de las variaciones intermensuales para identificar tendencias inusuales en el importe de los márgenes obtenidos.
- Comparación de los ingresos contables incluidos en las Cuentas Anuales con los declarados en los impuestos presentados, tanto en relación con el IVA a través del SII y de las liquidaciones mensuales de IVA como con los impuestos sobre la electricidad que se presentan mensualmente.
- Verificación del corte de operaciones a través del cálculo de la estimación de la energía consumida y pendiente de facturar a cierre de ejercicio.
- Evaluación de una muestra de clientes aplicándolos procedimientos de auditoria alternativos a la circularización, verificando contratos, composición de los saldos, facturas y cobros de las mismas.

Otra Información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del ejercicio 2023 cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad, y no forman parte integrante de las cuentas anuales.

Nuestra opinión de auditoría sobre 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 la 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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste en evaluar e informar de si su 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.

INSTITUTO HISPAN AUDITORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA ROAC nº S1704 MADRID

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad 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, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de las 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, pueden 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
ROAC nº 5704
MADRID

- 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 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.

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS DE CUENTAS DE ESPAÑA
HISPAN AUDITORES
R.O.A.C. nº S1704
MADRID

AUDITORES

HISPAN AUDITORES, S.L.

2024 Núm. 01/24/10309

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

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

HISPAN AUDITORES, S.L.
p.p.

Fdo.: Mª Isabel Guijarro Rodríguez
Socia-Auditora. ROAC: 19.975

Madrid, 11 de abril de 2024

N.I.F. **B-99275851**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

UNIDAD	
Euros	X
Miles	

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31/12/2023

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE		**635.306,17**	**520.126,75**
I. Inmovilizado Intangible	**4 y 5**	**239.361,16**	**7.035,62**
1. Desarrollo			
2. Concesiones			
3. Patentes, licencias, marcas y similares			
4. Fondo de comercio			
5. Aplicaciones Informáticas		239.361,16	7.035,62
6. Investigación			
7. Propiedad Intelectual			
8. Dchos.emisión gases efecto invernadero			
9. Otro inmovilizado intangible			
II. Inmovilizado Material	**4 y 6**	**145.079,18**	**242.733,12**
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		145.079,18	126.603,31
3. Inmovilizado en curso y anticipos			116.129,81
III. Inversiones Inmobiliarias		**0,00**	**0,00**
1. Terrenos			
2. Construcciones			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a L/P		**0,00**	**0,00**
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a largo plazo	**8.a**	**250.865,83**	**270.358,01**
1. Instrumentos de patrimonio		28.045,78	27.895,78
2. Créditos a terceros		35.310,54	51.278,12
3. Valores representativos de deuda		164.999,86	164.999,86
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		22.509,65	26.184,25
6. Otras inversiones			
VI. Activos por impuestos diferidos		**0,00**	**0,00**
VII. Deudores comerciales no corrientes		**0,00**	**0,00**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

N.I.F. **B-99275851**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31/12/2023

ACTIVO	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
B) ACTIVO CORRIENTE		**20.171.475,03**	**9.092.455,15**
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta		**0,00**	**0,00**
II. Existencias		**925,00**	**925,00**
1. Comerciales			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos			
3. Productos en curso			
4. Productos terminados			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados			
6. Anticipos a proveedores		925,00	925,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	8.a	**1.301.448,46**	**2.869.376,18**
1. Clientes por ventas y prestación de servicios		1.219.886,72	2.820.963,51
2. Clientes empresas del grupo y asociadas			
3. Deudores varios		-5.260,51	4.826,87
4. Personal		7.521,31	999,44
5. Activos por impuesto corriente			
6. Otros créditos con las Administraciones públicas		79.300,94	42.586,36
7. Accionistas (socios) por desembolso no exigido			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a C/P		**0,00**	**0,00**
1. Instrumentos de patrimonio			
2. Créditos a empresas			
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros			
6. Otras inversiones			
V. Inversiones financieras a corto plazo	8.a	**17.515.815,05**	**4.772.190,41**
1. Instrumentos de patrimonio		90.000,00	90.000,00
2. Créditos a empresas		12.598,29	15.647,79
3. Valores representativos de deuda			
4. Derivados			
5. Otros activos financieros		17.413.216,76	4.666.542,62
6. Otras inversiones			
VI. Periodificaciones a corto plazo		**1.126.236,75**	**9.788,04**
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		**227.049,77**	**1.440.175,52**
1. Tesorería		227.049,77	1.440.175,52
2. Otros activos líquidos equivalentes			
TOTAL ACTIVO		**20.806.781,20**	**9.612.581,90**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

N.I.F. **B-99275851**

UNIDAD	
Euros	X
Miles	

DENOMINACIÓN SOCIAL **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31/12/2023

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
A) PATRIMONIO NETO		**2.076.898,40**	**919.049,51**
A-I) FONDOS PROPIOS	**8.e**	**2.076.898,40**	**919.049,51**
I. Capital		**451.982,16**	**451.982,16**
1.- Capital escriturado		451.982,16	451.982,16
2.- (Capital no exigido)			
II. Prima de emisión		**0,00**	**0,00**
III. Reservas		**552.444,89**	**398.095,74**
1. Legal y estatutarias		90.396,43	90.396,43
2. Otras reservas		462.048,46	307.699,31
3. Reserva de revalorización			
4. Reserva de capitalización			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		**0,00**	**0,00**
V. Resultados de ejercicios anteriores		**0,00**	**0,00**
1. Remanente			
2. (Rtdos.negativos ejercicios anteriores)			
VI. Otras aportaciones de socios			
VII. Resultado del ejercicio	**3**	**1.072.471,35**	**68.971,61**
VIII. (Dividendo a cuenta)		**0,00**	**0,00**
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		**0,00**	**0,00**
A-II) AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR		**0,00**	**0,00**
I. Activos financieros disponibles para la venta		**0,00**	**0,00**
II. Operaciones de cobertura		**0,00**	**0,00**
III. Activos no corrientes y pasivos manten.para la vta.		**0,00**	**0,00**
IV. Diferencias de conversión		**0,00**	**0,00**
A-III) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS		**0,00**	**0,00**
B) PASIVO NO CORRIENTE		**828.255,23**	**1.250.203,63**
I. Provisiones a largo plazo		**0,00**	**0,00**
1. Obligaciones por prestaciones a L/P al personal			
2. Actuaciones medioambientales			
3. Provisiones por reestructuración			
4. Otras provisiones			
II. Deudas a largo plazo	**8.b**	**828.255,23**	**1.250.203,63**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		796.268,35	1.250.203,63
3. Acreedores por arrendamiento financiero		31.986,88	
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros			

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

N.I.F. **B-99275851**

DENOMINACIÓN SOCIAL **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL A 31/12/2023

PASIVO	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P		**0,00**	**0,00**
IV. Pasivos por impuestos diferidos		**0,00**	**0,00**
V. Periodificación a largo plazo		**0,00**	**0,00**
VI. Acreedores comerciales no corrientes		**0,00**	**0,00**
VII. Deuda con características especiales a largo plazo		**0,00**	**0,00**
C) PASIVO CORRIENTE		**17.901.627,57**	**7.443.328,76**
I. Pasivos vinculados a activos mantenidos para la vta		**0,00**	**0,00**
II. Provisiones a corto plazo		**0,00**	**0,00**
1. Pvones.Dcho.de emisión de gases efecto invernadero			
2. Otras provisiones			
III. Deudas a corto plazo	8.b	**3.080.271,24**	**3.660.905,67**
1. Obligaciones y otros valores negociables			
2. Deudas con entidades de crédito		3.037.310,69	3.617.784,10
3. Acreedores por arrendamiento financiero		9.246,83	
4. Derivados			
5. Otros pasivos financieros		33.713,72	43.121,57
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P		**0,00**	**0,00**
V. Acreedores comerciales y otras deudas a pagar	8.b	**14.821.356,33**	**3.782.423,09**
1. Proveedores		13.270.723,96	2.346.674,41
2. Proveedores empresas del grupo y asociadas		389,32	
3. Acreedores varios		708.134,10	19.394,19
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)			
5. Pasivos por impuesto corriente		367.733,26	2.226,87
6. Otras deudas con Administraciones Públicas		473.375,69	1.413.127,62
7. Anticipos de clientes		1.000,00	1.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo		**0,00**	**0,00**
VII. Deuda con características especiales a corto plazo		**0,00**	**0,00**
TOTAL PASIVO		**20.806.781,20**	**9.612.581,90**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

N.I.F. **B-99275851**

DENOMINACIÓN SOCIAL **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

UNIDAD	
Euros	X
Miles	

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2023

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1 Importe neto de la cifra de negocios	16	**29.117.822,19**	**78.791.860,98**
a) Ventas		26.462.903,37	77.652.143,57
b) Prestaciones de servicios		2.654.918,82	1.139.717,41
2 Variación existencias productos terminados y en curso		**0,00**	**0,00**
3 Trabajos realizados por la empresa para su inmovilizado		**118.195,73**	**116.129,81**
4 Aprovisionamientos	10	**-25.358.607,25**	**-75.865.655,18**
a) Consumos de mercaderias		-24.976.137,07	-75.651.747,72
b) Consumo materias primas y otras materias consumibles			
c) Trabajos realizados por otras empresas		-382.470,18	-213.907,46
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovision.			
5 Otros ingresos de explotación		**0,00**	**8.500,00**
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente			
b) Subvenciones de explotación incorporadas a resultados		0,00	8.500,00
6 Gastos de personal	10	**-1.608.946,53**	**-657.563,05**
a) Sueldos, salarios y asimilados		-1.370.454,27	-518.978,97
b) Cargas sociales		-238.492,26	-138.584,08
c) Provisiones			
7 Otros gastos de explotación		**-1.308.938,91**	**-2.174.260,83**
a) Servicios exteriores		-954.055,13	-1.702.828,65
b) Tributos		-122.885,64	-400.173,95
c) Pdas., deterioro y variacion de pvones.operaciones ciales		-39.208,40	73.899,31
d) Otros gastos de gestión corriente		-192.789,74	-145.157,54
e) Gtos.por emisión de gases con efecto invernadero			
8 Amortización del inmovilizado	5 y 6	**-30.523,78**	**-30.270,60**
9 Imputación de subvenciones de inmoviliz.no financiero			
10 Exceso de provisiones		**0,00**	**0,00**
11 Deterioro y resultado por enajenación de inmovilizado		**-3.394,56**	**9.370,96**
a) Deterioro y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras		-3.394,56	9.370,96
c) Deterioro y resultados por enajenación del inmovilizado de las sociedades del *holding*			
12 Diferencia negativa de combinaciones de negocio		**0,00**	**0,00**
13 Otros resultados	10	**998.504,46**	**74.377,97**
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACION		**1.924.111,35**	**272.490,06**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

N.I.F. **B-86459260**

DENOMINACIÓN SOCIAL **WATIUM, S.L.**

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS A 31/12/2023

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
14 Ingresos financieros		**2.607,55**	**3.420,51**
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		34,09	14,80
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros		34,09	14,80
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros		2.573,46	3.405,71
- En empresas del grupo y asociadas			
- En terceros		2.573,46	3.405,71
c) Subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero			
15 Gastos financieros		**-238.550,44**	**-174.990,89**
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas			
b) Por deudas con terceros	8.b	-238.550,44	-174.990,89
c) Por actualización de provisiones			
16 Variación del valor razonable instrumentos financieros		**-247.470,38**	**0,00**
a) Cartera de negociación y otros		-247.470,38	
b) Imputación a resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta			
17 Diferencias de cambio			
18 Deterioro y rtdo.por enajenación de instrum.financieros		**0,00**	**0,00**
a) Deterioros y pérdidas			
b) Resultados por enajenaciones y otras			
19 Otros ingresos y gastos de carácter financiero		**0,00**	**0,00**
a) Incorporación al activo de gastos financieros			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores			
c) Resto de ingresos y gastos			
A.2) RESULTADO FINANCIERO		**-483.413,27**	**-171.570,38**
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		**1.440.698,08**	**100.919,68**
20 Impuesto sobre beneficios		**-368.226,73**	**-31.948,07**
A.4) RESULTADO EJERCICIO OPERACIONES CONTINUADAS		**1.072.471,35**	**68.971,61**
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS			
21 Rtdo.ejercicio operaciones interrumpidas neto de Impto.		**0,00**	**0,00**
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO		**1.072.471,35**	**68.971,61**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

N.I.F. **B-99275851**

DENOMINACIÓN SOCIAL **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO A 31/12/2023

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS		**1.072.471,35**	**68.971,61**
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO			
I. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta		0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión		0,00	0,00
VII. Efecto impositivo		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO		**0,00**	**0,00**
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PDAS.Y GANANCIAS			
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		0,00	0,00
1. Activos financieros disponibles para la venta		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados mantenidos para la venta		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		**0,00**	**0,00**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS		**1.072.471,35**	**68.971,61**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

DENOMINACIÓN SOCIAL: **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

N.I.F.: **B-99275851**

VISALTA ENERGIA SL
NIF B67302489

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2023

B) Estado total de cambios en el patrimonio

CONCEPTOS	CAPITAL ESCRITURADO	CAPITAL NO EXIGIDO	PRIMA DE EMISION	RESERVAS	(ACCIONES PROPIAS)	RTDOS.DE EJERC.ANTE	OTRAS APORTAC.	RESULTADO DEL EJERCIC.	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMEN	AJUSTES CAMBIO VALOR	SUBVENC. Y DONACIONES	TOTAL
A. Saldo final del ejercicio 2021	451.982,16			835.979,65				371.804,69					1.659.766,50
I. Ajustes por cambio de criterio 2017													0,00
II. Ajustes por errores 2017 y anteriores													0,00
B. Saldo ajustado inicio 2022	451.982,16	0,00	0,00	835.979,65	0,00	0,00	0,00	371.804,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.659.766,50
I. Total ingresos y gastos reconocidos								68.971,61					68.971,61
II. Operaciones con socios o propietar.													
1 Aumentos de capital													0,00
2. (-) Reducciones de capital													0,00
3 Conv.pasivos financieros en patrimonio													0,00
4 (-) Distribución de dividendos													0,00
5 Operaciones con acciones propias													0,00
6 Combinación de negocios													0,00
7. Otras operaciones con socios													0,00
III. Otras variaciones de patrimonio neto				-437.883,91				-371.804,69					-809.688,60
C. Saldo final del ejercicio 2022	451.982,16	0,00	0,00	398.095,74	0,00	0,00	0,00	68.971,61	0,00	0,00	0,00	0,00	919.049,51
I. Ajustes por cambio de criterio 2018													0,00
II. Ajustes por errores 2018 y anteriores													0,00
D. Saldo ajustado inicio 2023	451.982,16	0,00	0,00	398.095,74	0,00	0,00	0,00	68.971,61	0,00	0,00	0,00	0,00	919.049,51
I. Total ingresos y gastos reconocidos								1.072.471,35					1.072.471,35
II. Operaciones con socios o propietar.													
1. Aumentos de capital													0,00
2. (-) Reducciones de capital													0,00
3. Conv.pasivos financieros en patrimonio													0,00
4. (-) Distribución de dividendos													0,00
5. Operaciones con acciones propias													0,00
6 Combinación de negocios													0,00
7. Otras operaciones con socios													0,00
III. Otras operaciones de patrimonio				154.349,15				-68.971,61					85.377,54
E. Saldo final del ejercicio 2023	451.982,16	0,00	0,00	552.444,89	0,00	0,00	0,00	1.072.471,35	0,00	0,00	0,00	0,00	**2.076.898,40**

N.I.F. **B-99275851**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EJERCICIO 2023

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
A) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		**1.440.698,08**	**100.919,68**
2. Ajustes del resultado		**-1.809.761,33**	**4.097.263,42**
a) Amortización del inmovilizado (+)	5 y 6	30.523,78	30.270,60
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)		39.208,40	-73.899,31
c) Variación de provisiones (+/-)		36.294,46	239.928,03
d) Imputación de subvenciones (-)			
e) Rtdos.por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+/-)		3.394,56	-9.370,96
f) Rtdos.por bajas y enajenaciones instrum.financ. (+/-)			
g) Ingresos financieros (-)			
h) Gastos financieros (+)			
i) Diferencias de cambio (+/-)			
j) Variación valor razonable instrum.financieros (+/-)			
k) Otros ingresos y gastos (+/-)		-1.919.182,53	3.910.335,06
3. Cambios en el capital corriente		**-849.376,58**	**-3.558.164,91**
a) Existencias			
b) Deudores y otras cuentas a cobrar	8.a	-10.964.345,80	30.811,14
c) Otros activos corrientes			
d) Acreedores y otras cuentas a pagar	8.b	10.114.969,22	-3.588.976,05
e) Otros pasivos corrientes			
f) Otros activos y pasivos no corrientes			
4. Otros flujos de efectivo de actividades de explotación		**0,00**	**0,00**
a) Pago intereses (-)			
b) Cobro de dividendos (+)			
c) Cobro de intereses (+)			
d) Cobros/pagos Impto.beneficios (+/-)			
e) Otros pagos / cobros (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación		**-1.218.439,83**	**640.018,19**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

N.I.F. **B-99275851**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EJERCICIO 2023

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
B) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		**-128.017,67**	**-5.025,93**
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible	5	-118.195,73	
c) Inmovilizado material	6	-9.160,49	-1.823,93
d) Inversiones inmobiliarias			
e) Otros activos financieros		-661,45	-3.202,00
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Unidad de negocio			
h) Otros activos			
7. Cobros por desinversiones (+)		**657.211,92**	**690.481,46**
a) Empresas del grupo y asociadas			
b) Inmovilizado intangible			
c) Inmovilizado material			104.369,62
d) Inversiones inmobiliarias			75.000,00
e) Otros activos financieros		569.271,60	511.111,84
f) Activos no corrientes mantenidos para la venta			
g) Unidad de negocio			
h) Otros activos		87.940,32	
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		**529.194,25**	**685.455,53**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

N.I.F. **B-99275851**

DENOMINACIÓN SOCIAL: **SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.**

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EJERCICIO 2023

	NOTAS MEMORIA	SALDO A 31/12/2023	SALDO A 31/12/2022
C) FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		**0,00**	**0,00**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)			
c) Adquisición instrumentos de patrimonio propio (-)			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		**-523.880,24**	**-503.738,35**
a) Emisión:			
- Obligaciones y otros valores negociables (+)			
- Deudas con entidades de crédito (+)	8.b		150.000,00
- Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)			
- Deudas con caracteristicas especiales (+)			
- Otras deudas (+)			
b) Devolución y amortización de:			
- Obligaciones y otros valores negociables (-)			
- Deudas con entidades de crédito (-)	8.b	-523.880,24	-653.738,35
- Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)			
- Deudas con caracteristicas especiales (-)			
- Otras deudas (-)			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		**0,00**	**-809.688,60**
a) Dividendos (-)			-809.688,60
b) Remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio (-)			
12 Flujos de efectivo de las actividades de financiación		**-523.880,24**	**-1.313.426,95**
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		**0,00**	**0,00**
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO		**-1.213.125,82**	**12.046,77**
Efectivo o equivalente al comienzo del ejercicio		1.440.175,53	1.428.128,76
Efectivo o equivalente al final de ejercicio		**227.049,71**	**1.440.175,53**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L. (B99275851)

MEMORIA DEL EJERCICIO 2023

1.- ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

La Sociedad se constituyó como limitada el 12 de marzo de 2010 bajo de denominación de SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L., sin que, desde entonces, haya cambiado su denominación.

La Sociedad tiene establecido su domicilio social en Zaragoza, calle Ossau, nº 1 – 5ºD.

La Sociedad pertenece a un grupo de sociedades con obligación de consolidar cuya matriz es Visalia Energía, S.L. Todas las sociedades que forman el grupo están domiciliadas en España.

La duración de la Sociedad es por tiempo indefinido, efectuando el cierre del ejercicio social el día treinta y uno de diciembre de cada año.

Su actividad principal es la compra de energía a distribuidoras primarias para suministrárselo a consumidores finales.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro y deposita sus cuentas individuales en el Registro Mercantil de Madrid.

2.- BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS

A) MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLE A LA SOCIEDAD

Estas Cuentas Anuales se han formulado de acuerdo con el marco normativo de información financiera establecido en:

a) – Código de Comercio y restante legislación mercantil

b) – Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007

c) – Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el ICAC en el desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.

d) – El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

B) IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales, formuladas por los Administradores de la Sociedad, se han preparado a partir de los registros contables de Syder Comercializadora Verde, S.L. y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios contables establecidos en el Plan General de Contabilidad vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

C) APLICACION DE LOS PRINCIPIOS CONTABLES

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Estas cuentas se han formulado teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en dichas cuentas anuales. No existe ningún principio contable que siendo obligatorio haya dejado de aplicarse.

D) ASPECTOS CRITICOS DE LA VALORACION Y ESTIMACION DE LA INCERTIDUMBRE

No existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de la valoración y estimación de la incertidumbre que puedan suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en ejercicios futuros.

Tampoco existen aspectos críticos ni otros datos relevantes de cambios en una estimación contable que sea significativo y que afecte al ejercicio actual o que se espera que pueda afectar a los ejercicios futuros.

Las cuentas anuales se han elaborado bajo el principio de empresa en funcionamiento y no hay existencia de incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la empresa siga funcionando en un futuro.

E) COMPARACION DE LA INFORMACION

El Balance de Situación, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo y la Memoria se presentan a efectos comparativos mostrando junto a las cifras correspondientes al ejercicio que se cierra a 31 de diciembre 2023 las que corresponden al ejercicio anterior, no existiendo ninguna dificultad para su comparación.

F) AGRUPACIÓN DE PARTIDAS Y ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS

No existen partidas que hayan sido objeto de agrupación distinta a las que aparecen desagregadas en otros puntos de esta Memoria

Las deudas con entidades de crédito, así como las deudas por leasing, se encuentran recogidas en el pasivo corriente por el importe con vencimiento inferior a un año y en el pasivo no corriente por la parte de la deuda con vencimiento superior a doce meses.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

G) CAMBIOS DE CRITERIOS CONTABLES

En el ejercicio no se han realizado cambios significativos en criterios contables, siendo estos uniformes con los aplicados en el ejercicio anterior.

H) CORRECCION DE ERRORES

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2022.

3.- DISTRIBUCION DEL RESULTADO

3.a) – La aplicación de resultados correspondiente al ejercicio 2023 que el órgano de administración presentará a la Junta General se ha formulado en los siguientes términos:

Base de reparto

.- Pérdidas y Ganancias ..... 1.072.471,35 €

Distribución

.- A Reservas Voluntarias ..... 1.072.471,35 €

El beneficio del ejercicio anterior que ascendió a 68.971,61 euros se destinó en su totalidad a Reservas Voluntarias según consta en el acta de la Junta General celebrada el 1 de junio del 2023.

3.b) – Reparto de dividendos

En este ejercicio la Compañía no ha repartido dividendos.

3.c) – Limitaciones para la distribución de dividendos

No existe limitación alguna para la distribución de dividendos

4.- NORMAS DE VALORACION

Los criterios contables aplicados en relación con las distintas partidas son los siguientes:

A) INMOVILIZADO INTANGIBLE

Los elementos incluidos en este epígrafe se encuentran valorados a su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su correspondiente amortización acumulada y/o pérdidas por deterioro que hayan experimentado. Los criterios para el reconocimiento de pérdidas por deterioro son similares a los aplicados para el inmovilizado material.

Se amortizan linealmente según la vida útil estimada de cada elemento.

Los costes de mantenimiento de los sistemas informáticos se registran con cargo a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

B) INMOVILIZADO MATERIAL

Los bienes comprendidos en el inmovilizado material se encuentran valorados a su precio de adquisición, el cual incluye los gastos adicionales que se producen hasta la puesta en condiciones de funcionamiento del bien.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento son cargados directamente a la cuenta de Pérdidas y Ganancias. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a una mayor duración del bien son capitalizados como mayor valor del mismo.

Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

La dotación anual a la amortización se calcula por el método lineal en función de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

En la fecha del balance de situación, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos materiales para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro, en cuyo caso se calcula el valor recuperable para determinar la pérdida correspondiente.

C) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros

En esta categoría se han incluido los activos que se han originado en la venta de bienes y prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa. También se han incluido aquellos activos financieros que no se han originado en las operaciones de tráfico de la compañía y que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, presentan unos cobros de cuantía determinada o determinable.

Estos activos se han valorado por su valor razonable equivalente al precio de la transacción, es decir, el valor razonable de la contraprestación más los costes que le han sido directamente atribuibles.

Los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, así como los anticipos y créditos al personal, cuyo importe se espera recibir a corto plazo, se valoran por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

Los créditos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Si procede, se reconoce en el resultado del periodo las dotaciones y retrocesiones de provisiones por deterioro del valor de los activos financieros por diferencia entre el valor en libros y el valor actual de los flujos de efectivo recuperables.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

Al final del ejercicio se comprueba la existencia de evidencia objetiva de que el valor de un crédito se ha deteriorado como consecuencia de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial y que han ocasionado una reducción o un retraso en los flujos de efectivo que se habían estimado recibir en el futuro.

Los depósitos y fianzas se reconocen por el importe desembolsado para hacer frente a los compromisos contractuales.

Pasivos financieros

En esta categoría se han incluido los pasivos financieros que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa y aquellos que no siendo instrumentos derivados no tienen un origen comercial.

Inicialmente, estos pasivos financieros se han registrado por su valor razonable que es el precio de la transacción más todos aquellos costes que les son directamente atribuibles.

Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual, cuyo importe se espera recibir a corto plazo, se valoran por su valor nominal.

Los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se valoren inicialmente por su valor nominal, continuarán valorándose por dicho importe.

Los préstamos se clasifican como corrientes a no ser que la Sociedad tenga el derecho para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del balance.

Los acreedores comerciales no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

D) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Sociedad reconoce como gasto, en los ejercicios en los que proceda, el Impuesto sobre Sociedades correspondiente. La liquidación del impuesto se realiza aplicando a la base imponible el tipo de gravamen correspondiente y deduciendo las bonificaciones fiscales a favor de la misma. La base imponible sobre la que se calcula el impuesto resulta de aumentar o disminuir, según corresponda, a la base contable las diferencias existentes con el resultado fiscal.

E) INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se contabilizan en el momento de su devengo, por tanto, se han registrado en contabilidad en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan y con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los servicios prestados, deducidos descuentos e impuestos.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

F) PROVISIONES

Las cuentas anuales de la Sociedad recogen todas las provisiones significativas en las que es mayor la probabilidad de que se tenga que atender la obligación.

Las provisiones se reconocen únicamente en base a hechos presentes o pasados que generen obligaciones futuras. Se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible. Se procede a su reversión total o parcial, cuando dichas obligaciones dejan de existir o disminuyen.

G) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

Si se recibieran subvenciones para inversiones no reintegrables se contabilizarían como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerían en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática correlacionada con la inversión objeto de la subvención.

Las subvenciones a la explotación se imputarán directamente como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

H) TRANSACIONES ENTRE PARTES VINCULADAS

Las operaciones comerciales con partes vinculadas se realizan a precio de mercado. El precio que se cobra y se paga en las operaciones vinculadas es el mismo que el que se cobra y se paga a terceros por el mismo tipo de prestaciones.

5.- INMOVILIZADO INTANGIBLE

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL **2022**	ENTRADAS **2022**	TRASPASOS **2022**	SALDO FINAL A **31/12/2022**
Aplicaciones informáticas	180.000,00			180.000,00
Amort. Acum. Aplicac.Infor.	(170.964,38)	(2.000,00)		(172.964,38)
NETO	**9.035,62**	**(2.000,00)**		**7.035,62**

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO INICIAL **2023**	ENTRADAS **2023**	TRASPASOS **2023**	SALDO FINAL A **31/12/2023**
Aplicaciones informáticas	180.000,00	234.325,54		414.325,54
Amort. Acum. Aplicac.Infor.	(172.964,38)	(2.000,00)		(174.964,38)
NETO	**7.035,62**	**232.325,54**		**239.361,16**

La Sociedad tiene totalmente amortizadas aplicaciones informáticas por importe de 170.000,00 euros, mismo importe que en el ejercicio anterior.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

6.- **INMOVILIZADO MATERIAL**

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *anterior* es el siguiente:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2022	ENTRADAS 2022	SALIDAS 2022	SDO.FINAL 2022
Instalaciones técnicas	118.336,23			118.336,23
Otras Instalaciones	6.478,50			6.478,50
Mobiliario	0,00	1.186,22		1.186,22
Equipos Informáticos	19.806,95	637,71		20.444,66
Elementos de transporte	96.752,07		(29.752,07)	67.000,00
Inmov.Material en curso	82.644,62	116.129,81	(82.644,62)	116.129,81
TOTAL INMOVILIZADO	**324.018,37**	**117.953,74**	**(112.396,69)**	**329.575,42**
Amort.Acum.Instalac.Técnicas	(12.425,31)	(8.283,54)		(20.708,85)
Amort.Acum.Otras Instalac.	(1.464,32)	(1.619,63)		(3.083,95)
Amort.Acum.Mobiliario	0,00	(25.49)		(25,49)
Amort.Acum.Equipos Inform.	(11.790,24)	(2.861,61)		(14.651,85)
Amort.Acum.Elementos Tte.	(50.289,86)	(15.480,33)	17.398,03	(48.372,16)
TOTAL AMORTIZACIÓN	**(75.969,73)**	**(28.270,60)**	**17.398,03**	**(86.842,30)**
TOTAL NETO	**248.048,64**	**89.683,14**	**(94.998,66)**	**242.733,12**

El detalle de los saldos y movimientos de este epígrafe durante el ejercicio *actual* es el siguiente:

CONCEPTO	SDO.INICIAL 2023	ENTRADAS 2023	SALIDAS 2023	SDO.FINAL 2023
Instalaciones técnicas	118.336,23			118.336,23
Otras Instalaciones	6.478,50		(6.478,50)	0,00
Mobiliario	1.186,22	394,20		1.580,42
Equipos Informáticos	20.444,66		(9.630,91)	10.813,75
Elementos de transporte	67.000,00	50.000,00		117.000,00
Inmov.Material en curso	116.129,81		(116.129,81)	0,00
TOTAL INMOVILIZADO	**329.575,42**	**50.394,20**	**(132.239,22)**	**247.730,40**
Amort.Acum.Instalac.Técnicas	(20.708,85)	(8.283,54)		(28.992,39)
Amort.Acum.Otras Instalac.	(3.083,95)		3.083,95	0,00
Amort.Acum.Mobiliario	(25,49)	(150,15)		(175,64)
Amort.Acum.Equipos Inform.	(14.651,85)	(2.703,44)	9.630,91	(7.724,38)
Amort.Acum.Elementos Tte.	(48.372,16)	(17.386,67)		(65.758,83)
TOTAL AMORTIZACIÓN	**(86.842,30)**	**(28.523,80)**	**12.714,86**	**(102.651,24)**
TOTAL NETO	**242.733,12**	**21.870,40**	**(119,524,36)**	**145.079,16**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

Los Equipos Informáticos por importe de 9.630,91 euros que se encontraban totalmente amortizados se han dado de baja en este ejercicio, no existiendo ningún otro inmovilizado totalmente amortizado y en uso a cierre de ejercicio.

En la cuenta de Pérdidas y Ganancias de este ejercicio, además de la dotación por amortización, se ha incluido una pérdida de -3.394,56 euros por la baja de las instalaciones. En el ejercicio se reflejo en la cuenta de explotación un beneficio por enajenación de inmovilizado de 9.370,96 euros.

No se ha realizado ninguna adquisición de inmovilizado a empresas del grupo.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa por deterioro

7.- ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SIMILAR

Arrendamientos Financieros

En el ejercicio 2023 la Compañía ha adquirido un vehículo en leasing según el siguiente detalle:

TITULO	IMP.BIEN	V.RESUD.	PTE.A L/P	PTE.A C/P	TOTAL	FECHA INICIO	VTO.
SANTANDER - BMW 520	50.000,00	937,15	31.986,88	9.246,83	41.233,71	12/01/2023	15/12/2027

Arrendamientos operativos

COMO ARRENDATARIA

La Sociedad tiene como arrendatario alquiladas tres oficinas y dos plazas de garaje según el siguiente detalle:

OFICINA ZARAGOZA

- Arrendador: BASKET, S.L.
- Fecha del contrato: 02/10/2017
- Situación: Pº de la Independencia, 16 3º (Zaragoza)
- Duración del contrato:10 años
- Durante el 2023 se han pagado 15.483,51 € (1.286,54 €/mes). En el ejercicio anterior el arrendamiento ascendió a 14.863,44 €

GARAJES

- Arrendador: INDIGOINFRA ESPAÑA, S.A.
- Fecha del contrato: 01/01/2021
- Situación: Aparcamiento el Carmen (Zaragoza)
- Durante el 2023 se han pagado 2.493,72 € (207,81 €/mes). En el ejercicio anterior el arrendamiento ascendió a 2.340,00 €.

OFICINA BARCELONA

- Arrendador: ADNARIM, S.L.
- Fecha del contrato: 01/01/2023
- Situación: Calle Jacinto Verdaguer, 5 – Villafranca del Penedés (Barcelona)
- Duración del contrato: 3 años
- Durante el 2023 se han pagado 14.800,50 € (1.240,00 €/mes)

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

OFICINA LOGROÑO

- Arrendador: ANTONIA FERNÁNDEZ Y GUILLERMO RUIZ
- Fecha del contrato: 01/01/2023
- Situación: Calle Vara del Rey, 41 3º - Logroño
- Duración del contrato: 5 años
- Durante el 2023 se han pagado 4.184,32 € (344,86 €/mes hasta octubre y 367,86 €/mes en noviembre y diciembre.

8.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS

8.a) Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo.

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Activos financieros a largo plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a cobrar		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ptmos.y partidascobra	28.045,78	27.895,78	35.310,54	51.278,12			63.356,32	79.173,90
Otros					187.509,51	191.184,11	187.509,51	191.184,11
Total	28.045,78	27.895,78	35.310,54	51.278,12	187.509,51	191.184,11	**250.865,83**	**270.358,01**

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalentes ni las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Activos financieros a corto plazo						Total	
	Instrumentos de patrimonio		Créditos a cobrar		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Ptmos.y partidas a cobrar	90.000,00	90.000,00	1.234.745,81	2.842.437,61			1.324.745,81	2.932.437,61
Otros					18.540.378,51	4.676.330,66	18.540.378,51	4.677.255,66
Total							**19.865.124,32**	**7.609.693,27**

En el ejercicio 2022 la pérdida por deterioro de créditos comerciales ascendía a -63.408,83 euros. En este ejercicio se ha imputado un gasto en concepto de deterioro por 115.968,36 euros y un ingreso por cobros de -76.759.96 euros, con lo que el saldo total de la provisión por deterioro a cierre del ejercicio 2023 asciende a -102.617.23 euros.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

8.b) Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a largo plazo es la siguiente:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a largo plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	828.255,23	1.250.203,63					828.255,23	1.250.203,63
Otros								
Total	828.255,23	1.250.203.,63					**828.255,23**	**1.250.203,63**

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la sociedad a corto plazo, sin considerar las cuentas con las administraciones públicas, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Clases / Categorías	Pasivos financieros a corto plazo						Total	
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Débitos y partidas a pagar	3.046.557,52	3.617.784,10			14.013.961,10	2.410.190,17	17.060.518,62	6.027.974,27
Pasivos a valor razonable con cambios en PyG								
Otros								
Total	3.046.557,52	3.617.784,10			14.013.961,10	2.410.190,17	**17.060.518,62**	**6.027.974,27**

Detalle de las deudas con entidades de crédito:

ENTIDAD	FECHA	VTO.	TOTAL EJERC. 2022	PTMOS. NUEVOS	PAGOS EN 2023	EJERCICIO 2023		
						PTMOS.A L/P	PTMOS.A C/P	TOTAL PTMOS
SABADELL	06/05/2020	06/05/2024	153.186,75	0,00	-62.581,13	26.888,81	63.716,81	90.605,62
BANKINTER	11/01/2021	11/04/2025	118.586,70	0,00	-50.120,73	17.252,86	51.213,11	68.465,97
IBERCAJA	27/04/2020	27/04/2025	59.060,77	0,00	-25.059,03	8.564,26	25.437,48	34.001,74
BBVA	21/04/2020	21/04/2025	59.157,59	0,00	-25.066,75	8.595,31	25.495,53	34.090,84
SANTANDER	02/06/2021	02/06/2026	526.564,72	0,00	-148.198,37	228.379,84	149.986,51	378.366,35
SANTANDER	11/11/2021	11/11/2026	734.829,30	0,00	-183.534,34	364.988,58	186.306,38	551.294,96
AQUISGRAN	03/03/2022	11/03/2027	128.350,88	0,00	-29.319,89	69.171,60	29.859,39	99.030,99
TOTAL PRÉSTAMOS			**1.779.736,71**	**0,00**	**-523.880,24**	**723.841,26**	**532.015,21**	**1.255.856,47**

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

	LIMITE	DISP.A L/P	DISP.A C/P	DISPUESTO
CAJAMAR	150.000,00		150.000,00	150.000,00
TRIODOS BANK	250.000,00		249.810,85	249.810,85
CAIXABANK	100.000,00		-78.933,96	-78.933,96
BANCO SANTANDER	150.000,00		150.000,00	150.000,00
ABANCA	100.000,00		-667,75	-667,75
CAJA RURAL DE GRANADA	100.000,00	72.427,09		72.427,09
TOTAL CRÉDITOS		**72.427,09**	**470.209,14**	**542.636,23**

TOTAL CONFIRMING	**0,00**	**2.035.086,34**	**2.035.086,34**

TOTAL DEUDAS CON ENTIDADES DE CRÉDITO	**796.268,35**	**3.037.310,69**	**3.833.579,04**

8.c) Empresas del grupo y asociadas

La Sociedad no tiene participación directa ni indirecta en ninguna compañía del grupo.

8.d) Otra información sobre instrumentos financieros

Se estima que el valor en libros de todos los créditos y débitos a corto plazo constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

No existe ninguna deuda que no haya sido atendida a su vencimiento y ninguna tiene un vencimiento superior a cinco años. Tampoco existen deudas con garantía real.

No existen compromisos firmes de compra de activos financieros.

8.e) Fondos Propios

A) CAPITAL SOCIAL

El Capital Social que asciende a 451.982,16 euros está compuesto por 15.036 participaciones iguales de 30,06 € de valor nominal cada una, numeradas correlativamente, totalmente suscritas y desembolsadas, no estando admitidas a cotización en Bolsa.

Todas las participaciones que integran el Capital Social gozan de los mismos derechos.

La totalidad del capital está poseído por dos empresas del grupo, una de ellas la matriz.

B) RESERVA LEGAL

La Sociedad estaba dotando un 10% de sus beneficios a esta reserva hasta alcanzar el 20% del importe del capital social tal y como indica la Ley de Sociedades de Capital. Actualmente está dotado el mínimo exigido por la Ley.

C) RESERVAS VOLUNTARIAS

Las Reservas Voluntarias están constituidas por los beneficios líquidos de ejercicios anteriores que no fueron objeto de distribución ni de asignación a reservas de carácter obligatorio. Esta reserva es de libre disposición.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

9.- SITUACION FISCAL E IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

La Compañía está obligada a presentar anualmente declaración de sus resultados a efectos del Impuesto de Sociedades.

Se considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los impuestos, por lo que, aun en el caso de que surgieran discrepancias en la interpretación de la normativa por el tratamiento fiscal, los posibles pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales.

La Sociedad no tiene bases imponibles negativas pendientes de compensar.

10.- INGRESOS Y GASTOS

1) GASTOS

APROVISIONAMIENTOS

El desglose de la partida 4.a de la cuenta de explotación es el siguiente:

	2023	2022
- Compra de mercaderías	24.976.137,07 €	75.651.747,72 €
- Devolución de compras	0,00 €	0,00 €
- Variación de existencias	0,00 €	0,00 €
	24.976.137,07 €	75.651.747,72 €

Son todas compras nacionales

CARGAS SOCIALES

El desglose de la partida 6.b) "Cargas sociales" que aparece en el debe de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias es el siguiente:

	2023	2022
Seguridad Social	234.121,26 €	137.022,97 €
Otros gastos sociales	4.371,00 €	1.561,11 €
	238.492,26 €	138.584,08 €

2) INGRESOS

No se han realizado ventas de bienes ni prestaciones de servicios por permuta.

3) OTROS RESULTADOS	2023	2022
- Ingresos excepcionales	1.019.987,64 €	110.091,87 €
- Gastos excepcionales	-21.483,18 €	-35.713,90 €
OTROS RESULTADOS	998.504,46 €	74.377,97 €

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

11.- INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

A 31 de diciembre de 2023, no existen activos dedicados a la protección y mejora del medioambiente, ni se ha incurrido en gastos de esta naturaleza ni durante este ejercicio ni en el anterior. Asimismo, durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental. Tampoco se recibieron en el ejercicio anterior

Los Administradores de la Sociedad estiman que no existen contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, no considerando necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental.

12.- SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La Sociedad no ha recibido ningún tipo de subvención en este ejercicio, en el ejercicio anterior recibió una subvención a la explotación de 8.500,00 euros que se llevaron íntegramente a pérdidas y ganancias.

13.- HECHOS POSTERIORES

No se han producido acontecimientos relevantes acaecidos con posterioridad al cierre del ejercicio.

14.- OPERACIONES CON PARTES VINCULADAS

14.a) Saldos	2023	2022
- Créditos entregados	17.413.290,61 €	0,00 €
- Saldos proveedores/acreedores	-13.196.051,91 €	-2.042.726,44 €

14.b) Transacciones	2023	2022
- Ingresos por ventas	-1.999.071,73 €	0,00 €
- Aprovisionamientos	17.002.341,81 €	0,00 €

14.c) Otros

No se han reconocido gastos en el ejercicio como consecuencia de deudas incobrables de partes vinculadas. Tampoco existen garantías comprometidas con empresas vinculadas.

Todas las transacciones que realiza la sociedad con empresas vinculadas pertenecen al tráfico ordinario de la empresa y se efectúan en condiciones normales de mercado

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

RETRIBUCION DE LOS ADMINISTRADORES

Durante el ejercicio 2023 la Sociedad no ha satisfecho al Órgano de Administración ningún tipo de retribución. En el ejercicio 2022 el anterior Órgano de Administración recibió de la Compañía 129.759,78 euros en concepto de sueldos y salarios y 15.000,00 en concepto de servicios profesionales.

Dado que las decisiones estratégicas y las operaciones de negocio son instruidas y controladas por el Órgano de Administración, la Sociedad no mantiene en su plantilla ningún empleado que pueda ser considerado como alta dirección.

ARTICULO 229 DE LA LEY DE SOCIEDADES DE CAPITAL DEL 3 DE JULIO DE 2010:

Los administradores no tienen participaciones ni realizan por cuenta propia o ajena, ninguna actividad en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Sociedad.

Tampoco ostentan cargos ni desarrollan funciones en empresas cuyo objeto social sea el mismo, análogo o complementario al de la Compañía.

Por otra parte, de conformidad con lo establecido en el artículo 229 del Real Decreto Legislativo 1/2010 de 2 de julio, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, en lo referente al deber de evitar situaciones de conflicto de interés, los administradores han comunicado que no existe ninguna situación conflicto, ya sea directa o indirecta, que puedan tener ellos ni las personas a ellos vinculadas, con el interés de la sociedad.

15.- OTRA INFORMACIÓN

NUMERO MEDIO DE EMPLEADOS

El número medio de empleados durante el ejercicio 2023, con detalle de categoría y sexo es el siguiente:

	HOMBRES	MUJERES	TOTAL
OTROS		0,67	0,67
DIRECTOR COMERCIAL	1,63		1,63
TITULADO SUPERIOR	2,70	1,04	3,74
TITULADO GRADO MEDIO	3,67	1	4,67
OFICIAL 1º ADMINISTRATIVO	0,50		0,50
OFICIAL 2º ADMINISTRATIVO	1,30		1,30
OFICIAL DE OFICIOS VARIOS	3,63		3,63
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	0,92	1.36	2,28
TOTAL	14,35	4,07	**18,42**

Acierre del ejercicio 2023 hay en plantilla un total de 14 trabajadores, 11 hombres y 3 mujeres

En el ejercicio 2022, el número medio de empleados fue de 13,41. A cierre de ejercicio había dados de alta 9 hombres y 7 mujeres.

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

RETRIBUCIÓN DE LOS AUDITORES

En el ejercicio 2023 el importe satisfecho por la auditoría ascendió a 8.000,00 €, mismo importe que en 2022, no habiéndose satisfecho a la sociedad auditora ni a sus socios ningún otro importe por otros conceptos.

16.- INFORMACIÓN SEGMENTADA

IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS

Todas las ventas se realizan en territorio nacional

17.- INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

Disposición adicional tercera. Deber de información de la Ley 15/2010 de 5 de julio.

Periodo medio de pago a proveedores	14,6
Ratio de operaciones pagadas	21,96
Ratio de operaciones pendientes de pago	24,13
	Importe
Total pagos realizados	71.104.443,51
Total pagos pendientes	6.464.040,32

	TOTAL	Entre 30-60	%S/Toltal
PAGAOS REALIZADOS	71.104.443,51	5.998.117,45	8%
NRO.DE FRAS.PAGADAS	85.862,00	20.667,00	22%

El periodo medio de pago en el ejercicio 2022 fue de 11,13

Esta Memoria que forma parte integrante de las cuentas anuales del ejercicio 2023 consta de 15 páginas y ha sido formulada por el órgano de administración de Syder Comercializadora Verde, S.L.

Madrid, 31 de marzo de 2024

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

Fdo.: Pablo Abejas García
En representación de VISALIA ENERGÍA, S.L

INFORME DE GESTIÓN 2023

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.

Se emite el presente informe por los administradores de la Sociedad en cumplimiento de lo establecido en el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el Reglamento del Registro Mercantil y disposiciones complementarias.

Evolución económica y situación de la Sociedad

La situación económica durante el ejercicio 2023 ha venido marcada por la persistencia de las tensiones inflacionistas y de la incertidumbre que continúa afectando a los mercados internacionales; y ahora también por la guerra en Gaza.

En el sector energético, los precios de electricidad y gas se han estabilizado durante el ejercicio 2023 y volvieron a sus valores normales después de la fuerte inflación sufrida durante el ejercicio anterior. El precio promedio de la electricidad se situó en 204,50 €/MWh frente a los 87,1 €/MWh de este ejercicio 2023.

La actividad de Syder Comercializadora Verde se encuadra en el sector energético, en el que participa como comercializadora de energía eléctrica dentro de un grupo de sociedades que se engloban en la matriz Visalia Energía S.L.

En este ejercicio 2023, las ventas se han reducido significativamente, pasando de facturar alrededor de 78 millones en 2022 a algo más de 29 millones en 2023.
Este descenso de las ventas viene motivado por una reubicación de parte de la cartera de clientes de la Sociedad en otras empresas del grupo, además del descenso de los precios de la electricidad. A pesar de este descenso tan acusado de las ventas, el resultado de explotación se ha incrementado alrededor de un 6% debido a una reestructuración de los gastos operacionales y sobre todo por mantener posiciones con productores de primer orden y coberturas en los distintos mercados de futuros que permitió cerrar un acuerdo marco para la formalización de bilaterales intragrupo con el fin de conservar el margen.

Gestión del riesgo financiero

Los objetivos principales de gestión del riesgo financiero son asegurar la disponibilidad de fondos para el cumplimiento puntual de los compromisos financieros y proteger el valor de los activos de la Sociedad.

Marco regulatorio

Comercialización de electricidad

La actividad de comercialización se basa en los principios de libertad de contratación y elección de suministrador por el cliente. La comercialización, como actividad liberalizada, tiene una retribución pactada libremente entre las partes.

No obstante, aquellos consumidores que tienen una potencia igual o inferior a 10 kW tienen la opción de acudir al mercado libre o continuar consumiendo bajo un suministro de precio regulado (PVPC). Sucesivas disposiciones han ido regulando los criterios para el establecimiento del PVPC, que en todo caso deberá recoger todos los costes del suministro de forma aditiva, incluyendo los costes de producción de la energía, los peajes de acceso y los costes de comercialización.

Vulnerabilidad

Los consumidores vulnerables de energía eléctrica tienen la opción de acogerse al bono social regulado a través del Real Decreto-Ley 7/2016 que modifica la redacción del artículo 45.4 de la Ley 24/2013 y del Real Decreto 897/2017 por el que se regula la figura del consumidor vulnerable, el bono social y otras medidas de protección para los consumidores domésticos de energía eléctrica.

El bono social consiste en un descuento en la factura eléctrica de un 25% para consumidores vulnerables y de un 40% para consumidores vulnerables severos hasta un límite de consumo, cumpliendo ambos grupos de consumidores los requisitos establecidos como son el nivel de renta del domicilio o el número de hijos de la unidad familiar. Se especifican además en la regulación las condiciones particulares para consumidores en riesgo de exclusión social.

Asimismo, de manera temporal, ante la escalada de los precios del mercado mayorista de electricidad, se aprobaron a lo largo de 2021 diferentes Reales Decretos-Leyes que incluyen diferentes medidas para proteger de los mismos a los consumidores vulnerables (RDL 21/2021, RDL 23/2021 y RDL 29/2021). Cabe destacar entre estas medidas: el incremento de los descuentos aplicables a los acogidos al bono social (del 25% al 60% y del 40% al 70% para vulnerables severos), y la rebaja para todos los consumidores de >10 kW del IVA (del 21% al

10%) y del Impuesto eléctrico (del 5,1% al 0,5%, respetando los límites máximos de la Directiva), todo ello aplicable hasta el 31 de Diciembre de 2023. adicionales a los cuatro ya existentes, garantizando una potencia máxima.

El citado Real Decreto-Ley 7/2016 implanta el régimen actual de financiación del bono social en la que los sujetos dedicados a realizar la actividad de comercialización de energía eléctrica deben financiar esta obligación de servicio público, en concreto las matrices de los grupos de sociedades que desarrollen la actividad de comercialización de energía eléctrica, o a las propias sociedades que así lo hagan, si no forman parte de ningún grupo societario. El porcentaje de reparto se calcula de forma proporcional a la cuota de los clientes y es calculado anualmente por la CNMC.

Eficiencia energética

En materia de eficiencia energética en España la Ley 18/2014, estableció un sistema nacional de obligaciones de eficiencia energética en virtud del cual se asigna a las empresas comercializadoras de gas y electricidad, a los operadores de productos petrolíferos al por mayor, y a los operadores de gases licuados del petróleo al por mayor una cuota anual de ahorro energético (obligaciones de ahorro). Las obligaciones de ahorro de forma agregada equivaldrán al objetivo asignado a España en la Directiva 2012/27/UE.

Anualmente se establecen por orden ministerial las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética por cada uno de los sujetos obligados. El 27 de marzo de 2023, se publicó la Orden TED/296/2023 de 27 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2023, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 256.072,42 euros para el ejercicio 2023. Asimismo, el 25 de marzo de 2024, se publicó la Orden TED/268/2024 de 20 de marzo, por la que se establecen las obligaciones de aportación al Fondo Nacional de Eficiencia Energética en el año 2024, que establece que la contribución de la Sociedad a dicho Fondo será de 230.9176,86 euros para el ejercicio 2024.

Hechos posteriores al cierre del ejercicio

El 27 de Diciembre de 2023, el Consejo de Ministros, incluyó en un Real Decreto-ley la prórroga de varias de las medidas temporales establecidas para hacer frente a la crisis energética derivada de la guerra de Ucrania, cuya vigencia terminaba el 31 de Diciembre de 2023.

En vista de la persistencia de las tensiones inflacionistas y de la incertidumbre que continúa afectando a los mercados internacionales, ahora también por la guerra en Gaza, el Ejecutivo ha decidido prolongar, durante seis meses con carácter general, la

prohibición de cortar los suministros básicos de luz, agua y gas a los consumidores vulnerables; los descuentos reforzados del bono social y las tres categorías de beneficiarios; una fiscalidad reducida para gas y electricidad; los vigentes cargos de la electricidad; las ayudas para las tarifas reguladas de gas (TUR) o la exención del 80% de los peajes eléctricos a la industria electrointensiva, entre otras medidas.

Prórroga del escudo social

Entre las disposiciones que se mantendrán hasta el 30 de junio de 2024 figuran la prohibición de interrumpir por impago los suministros básicos de electricidad, agua y gas natural a los consumidores vulnerables, así como los descuentos del bono social eléctrico del 65% para los consumidores vulnerables, del 80% para los consumidores vulnerables severos y del 40% para los hogares trabajadores con bajos ingresos.

Beneficiando a todos los consumidores, los cargos de la electricidad se mantendrán en el mismo nivel que ahora durante todo 2024, esto es, alrededor de un 55% por debajo del nivel que tenían en 2021, antes del estallido del conflicto en Ucrania.

Por otro lado, se extiende seis meses más la reducción del 80% de los peajes de la industria electrointensiva, así como la flexibilización para modificar la potencia eléctrica contratada y los contratos de suministro de gas.

Fiscalidad energética reducida

En el caso de la electricidad, el Impuesto sobre el Valor Añadido (IVA) se situará en el 10% durante todo 2024; el Impuesto Especial de la Electricidad (IEE) estará en el 2,5% durante el primer trimestre del año y en el 3,8% durante el segundo; y el Impuesto sobre el Valor de la Producción de la Energía Eléctrica (IVPEE) tendrá un tipo del 3,5% hasta marzo, pasando a tener un 5,25% hasta junio.

Otras cuestiones

La Sociedad no ha realizado inversiones importantes ni en inmovilizado intangible, ni en inmovilizado material ni en inversiones inmobiliarias, aunque sigue invirtiendo en un programa informático propio adecuado a su actividad.

No ha adquirido ni vendido participaciones de empresas del grupo.

La sociedad no ha tenido acciones en autocartera durante el ejercicio.

No se han desarrollado actividades relacionadas con la investigación, el desarrollo y la innovación.

La empresa no ha contratado derivados financieros.

Los administradores no prevén riesgos e incertidumbres más allá de los relacionados con la propia actividad desarrollada.

Madrid, 31 de marzo de 2024

VISALIA ENERGIA SL
NIF B67302489

Fdo.: Pablo Abejas García
En representación de VISALIA ENERGÍA, S.L

CERTIFICACIÓN DEL ACTA DE LA JUNTA GENERAL DE «*SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.*» CELEBRADA EL 10 DE JUNIO DE 2024

VISALIA ENERGIA S.L., administradora única de «*SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, S.L.*» con el cargo inscrito en el registro mercantil, y como representante orgánico D. Pablo Abejas García.

CERTIFICA

Primero.- Que el **10 de junio de 2024** se reunió en Zaragoza la totalidad de los socios de la compañía y todos ellos decidieron unánimemente celebrar junta general con el carácter de universal para tratar los asuntos que se exponen el acta de la junta.

Segundo.- Que el acta de la junta contiene la lista de asistentes, todos ellos presenciales, y la firma de todos ellos además de la firma del presidente y secretario de la junta.

Tercero.- Que, por voluntad unánime de los socios, actuó como presidente de esa junta el Sr. D. Pablo ABEJAS GARCÍA y, como secretario de la misma, el Sr. D. Carlos ROSSELLÓ MORENO.

Cuarto.- Que una vez declarada la válida constitución de la junta por el presidente, al cumplirse las exigencias legales y estatutarias, y habiendo manifestado expresamente todos los socios estar suficientemente informados sobre los temas que van a tratarse, se procedió a debatir y votar los puntos del orden del día

Quinto.- Que del acta de la junta resulta la aprobación, entre otros, de los siguientes acuerdos que fueron todos ellos aprobados unánimemente por la totalidad de los socios:

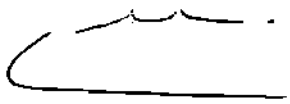
> ***Primer acuerdo:*** «*Aprobación, en su caso, de las Cuentas Anuales individuales del ejercicio 2023 (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) y del Informe de Gestión individual, todos ellos cerrados a* ***31 de diciembre de 2023****. Todos estos documentos se adjuntan como* ***ANEXO 1****, fueron confeccionadas por el órgano de administración, están suscritos por todos los administradores y se acompañan del oportuno informe de auditoría firmado el* ***11 de abril de 2024****.*»
>
> ***Segundo acuerdo:*** «*Aprobación, en su caso, de la siguiente propuesta de distribución del beneficio del ejercicio 2023 de la compañía cerrado a* ***31 de diciembre de 2023****, que asciende a* ***1.072.471,35 euros****: a reservas voluntarias.*»
>
> **Cuarto acuerdo:** «*Aprobación de la gestión realizada por los administradores durante el ejercicio 2023 y agradecimiento expreso por la labor realizada*».

Sexto.- Que el ANEXO 1 que acompaña a esta certificación se corresponde exactamente con el ANEXO 1 del acuerdo primero antes certificado: Cuentas Anuales individuales y consolidadas del ejercicio 2023 (Balance, Cuenta de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Flujos de Efectivo y Memoria) e Informe de Gestión individual y consolidado cerrados todos ellos a 31 de diciembre de 2023.

Que dichas cuentas anuales han sido remitidas telemáticamente con el código alfanumérico V1 +0kmn9UL THi/Z1 yKcifxlEgfjc2452QUb693jScPM= que se consigna en el certificado de la huella digital debidamente firmado.

Séptimo.- Que el acta de la junta fue aprobada por unanimidad por todos los socios a inmediata continuación y firmada por el presidente y secretario de la reunión.

Octavo.- Que esta certificación se libra el día **3 de octubre de 2024.**



VISALIA ENERGIA S.L. como administradora única
representante orgánico Pablo Abejas García

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL **NIF:** B99275851

DOMICILIO SOCIAL: CL OSSAU edificio Rey de Baeza S/N 5 A

MUNICIPIO: ZARAGOZA **PROVINCIA:** ZARAGOZA **EJERCICIO:** 2023

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

PABLO ABEJAS GARCIA en calidad de representante de VISALIA ENERGIA, SL

FIRMAS:

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

V1+0kmn9ULTHi/Z1yKcIfxtEgfjc2452QUb693jScPtM=

Fecha de generación de la huella digital: 3/10/2024 9:24

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

UNIDAD (1).

Euros:	09001	X
Miles:	09002	
Millones:	09003	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		635.306,17	520.126,75
I. Inmovilizado intangible	11100	4 y 5	239.361,16	7.035,62
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150		239 361,16	7.035,62
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170			
II. Inmovilizado material	11200	4 y 6	145.079,18	242.733,12
1. Terrenos y construcciones	11210			
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		145.079,18	126.603,31
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230			116.129,81
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
1. Instrumentos de patrimonio	11410			
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		250 865,83	270.358,01
1. Instrumentos de patrimonio	11510		28 045,78	27.895,78
2. Créditos a terceros	11520		35 310,54	51.278,12
3. Valores representativos de deuda	11530		164.999,86	164.999,86
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550		22.509,65	26.184,25
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales
(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL B1.2

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		20.171.475,03	9.092.455,15
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200		925,00	925,00
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260		925,00	925,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	8.a	1.301.448,46	2.869.376,18
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		1.219.886,72	2.820.963,51
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		1.219.886,72	2.820.963,51
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330		-5.260,51	4.826,87
4. Personal	12340		7.521,31	999,44
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		79.300,94	42.586,36
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL B1.3

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	**12500**	8.a	17.515.815,05	4.772.190,41
1. Instrumentos de patrimonio	**12510**		90.000,00	90.000,00
2. Créditos a empresas	**12520**		12.598,29	15.647,79
3. Valores representativos de deuda	**12530**			
4. Derivados	**12540**			
5. Otros activos financieros	**12550**		17.413.216,76	4 666.542,62
6. Otras inversiones	**12560**			
VI. Periodificaciones a corto plazo	**12600**		1.126.236,75	9.788,04
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	**12700**		227.049,77	1.440.175,52
1. Tesorería	**12710**		227.049,77	1.440.175,52
2. Otros activos líquidos equivalentes	**12720**			
TOTAL ACTIVO (A + B)	**10000**		20.806.781,20	9.612.581,90

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		2.076.898,40	919.049,51
A-1) Fondos propios	21000	8 e	2.076.898,40	919.049,51
I. Capital	21100		451.982,16	451.982,16
1. Capital escriturado	21110		451.982,16	451.982,16
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300		483.473,28	398.095,74
1. Legal y estatutarias	21310		90.396,43	90.396,43
2. Otras reservas	21320		393.076,85	307.699,31
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		68.971,61	
1. Remanente	21510		68.971,61	
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700	3	1.072.471,35	68.971,61
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000	8 b	828.255,23	1.250.203,63
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200		828.255,23	1.250.203,63
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL B2.2

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
2. Deudas con entidades de crédito	31220		796.268,35	1.250.203,63
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230		31.986,88	
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250			
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300			
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400			
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		17.901.627,57	7.443.328,76
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200			
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220			
III. Deudas a corto plazo	32300	8.b	3.080.271,24	3.660.905,67
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320		3.037.310,69	3.617.784,10
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330		9.246,83	
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		33.713,72	43.121,57
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400			
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		14.821.356,33	3.782.423,09
1. Proveedores	32510		13.270.723,96	2.346.674,41
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512	8.b	13.270.723,96	2.346.674,41
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		389,32	
3. Acreedores varios	32530		708.134,10	19.394,19
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540			
5. Pasivos por impuesto corriente	32550		367.733,26	2.226,87
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		473.375,69	1.413.127,62
7. Anticipos de clientes	32570		1.000,00	1.000,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		20.806.781,20	9.612.581,90

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS

A1

SOCIEDAD	NIF
SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL	B99275851

DOMICILIO SOCIAL
CL OSSAU edificio Rey de Baeza S/N 5 A

MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
ZARAGOZA	ZARAGOZA	2023

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias ☒
(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Saldo al cierre del ejercicio: 0.00 Acciones/participaciones 0.00 % del capital social

Fecha	Concepto (1)	Fecha de acuerdo de junta general	N.º de acciones o participaciones	Nominal	Capital social Porcentaje	Precio o contraprestación	Saldo después de la operación

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AI: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones en artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participacione de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia nanciera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	16	29.117.822,19	78.791.860,98
a) Ventas	40110		26.462.903,37	77.652.143,57
b) Prestaciones de servicios	40120		2.654.918,82	1.139.717,41
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		118.195,73	116.129,81
4. Aprovisionamientos	40400	10	-25.358.607,25	-75.865.655,18
a) Consumo de mercaderías	40410		-24.944.896,63	-75.651.747,72
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420		-31.240,44	
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		-382.470,18	-213.907,46
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500			8.500,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520			8.500,00
6. Gastos de personal	40600	10	-1.608.946,53	-657.563,05
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-1.370.454,27	-518.978,97
b) Cargas sociales	40620		-238.492,26	-138.584,08
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		-1.308.938,91	-2.174.260,83
a) Servicios exteriores	40710		-954.055,13	-1.702.828,65
b) Tributos	40720		-122.885,64	-400.173,95
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		-231.998,14	73.899,31
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			-145.157,54
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800	5 y 6	-30.523,78	-30.270,60
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-3.394,56	9.370,96
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		-3.394,56	9.370,96
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
13. Otros resultados	41300	10	998.504,46	74.377,97
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		1.924.111,35	272.490,06
14. Ingresos financieros	41400		2.607,55	3.420,51
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		34,09	14,80
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411		34,09	14,80
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420		2 573,46	3.405,71
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421		1.061,98	
b 2) De terceros	41422		1.511,48	3.405,71
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		-238.550,44	-174.990,89
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520	8.b	-238.550,44	-174.990,89
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		-247.470,38	
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610		-247.470,38	
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41620			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-483.413,27	-171.570,38
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		1.440 698,08	100.919,68
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-368.226,73	-31.948,07
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		1.072.471,35	68.971,61
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		1.072.471,35	68.971,61

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN1

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		1.072.471,35	68.971,61
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		1.072.471,35	68.971,61

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:
SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	451.982,16		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 **(1) y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	451.982,16		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	451.982,16		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	451.982,16		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	451.982,16		

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:
SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	835.979,65		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	835.979,65		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-437.883,91		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	-437.883,91		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	398.095,74		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	398.095,74		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	154.349,15		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	154.349,15		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	552.444,89		

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:
SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511		371.804,69	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514		371.804,69	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		68.971,61	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-371.804,69	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-371.804,69	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511		68.971,61	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514		68.971,61	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		1.072.471,35	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-68.971,61	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-68.971,61	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525		1.072.471,35	

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:
SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525			

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:
SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	1.659.766,50
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) **y anteriores**	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	1.659.766,50
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	68.971,61
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524	-809.688,60
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	-809.688,60
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	919.049,51
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	919.049,51
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	1.072.471,35
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto.	524	85.377,54
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	85.377,54
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	2.076.898,40

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.1

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	**61100**		1.440.698,08	100.919,68
2. Ajustes del resultado	**61200**		-1.809.761,33	4.097.263,42
a) Amortización del inmovilizado (+)	**61201**	5 y 6	30.523,78	30.270,60
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/–)	**61202**		39.208,40	-73.899,31
c) Variación de provisiones (+/–)	**61203**		36.294,46	239.928,03
d) Imputación de subvenciones (–)	**61204**			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/–)	**61205**		3.394,56	-9.370,96
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/–)	**61206**			
g) Ingresos financieros (–)	**61207**			
h) Gastos financieros (+)	**61208**			
i) Diferencias de cambio (+/–)	**61209**			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/–)	**61210**			
k) Otros ingresos y gastos (–/+)	**61211**		-1.919.182,53	3.910.335,06
3. Cambios en el capital corriente	**61300**		-849.376,58	-3.558.164,91
a) Existencias (+/–)	**61301**			
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/–)	**61302**	8.a	-10.964.345,80	30.811,14
c) Otros activos corrientes (+/–)	**61303**			
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/–)	**61304**	8.b	10.114.969,22	-3.588.976,05
e) Otros pasivos corrientes (+/–)	**61305**			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/–)	**61306**			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	**61400**			
a) Pagos de intereses (–)	**61401**			
b) Cobros de dividendos (+)	**61402**			
c) Cobros de intereses (+)	**61403**			
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/–)	**61404**			
e) Otros pagos (cobros) (–/+)	**61405**			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	**61500**		-1.218.439,83	640.018,19

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.2

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (–)	**62100**		-128.017,67	-5.025,93
a) Empresas del grupo y asociadas	**62101**			
b) Inmovilizado intangible	**62102**	5	-118.195,73	
c) Inmovilizado material	**62103**	6	-9.160,49	-1.823,93
d) Inversiones inmobiliarias	**62104**			
e) Otros activos financieros	**62105**		-661,45	-3.202,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	**62106**			
g) Unidad de negocio	**62107**			
h) Otros activos	**62108**			
7. Cobros por desinversiones (+)	**62200**		657.211,92	690.481,46
a) Empresas del grupo y asociadas	**62201**			
b) Inmovilizado intangible	**62202**			
c) Inmovilizado material	**62203**			104.369,62
d) Inversiones inmobiliarias	**62204**			75.000,00
e) Otros activos financieros	**62205**		569.271,60	511.111,84
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	**62206**			
g) Unidad de negocio	**62207**			
h) Otros activos	**62208**		87.940,32	
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	**62300**		529.194,25	685.455,53

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL F1.3

NIF: B99275851

DENOMINACIÓN SOCIAL:

SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (–)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (–)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-523.880,24	-503.738,35
a) Emisión	63201			150.000,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	8.b		150.000,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206			
b) Devolución y amortización de	63207		-523.880,24	-653.738,35
1. Obligaciones y otros valores negociables (–)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (–)	63209	8.b	-523.880,24	-653.738,35
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (–)	63210			
4. Deudas con características especiales (–)	63211			
5. Otras deudas (–)	63212			
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300			-809.688,60
a) Dividendos (–)	63301			-809.688,60
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (–)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		-523.880,24	-1 313.426,95
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		-1.213.125,82	12.046,77
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		1.440.175,53	1.428.128,76
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		227.049,77	1.440.175,53

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD		NIF
SYDER COMERCIALIZADORA VERDE, SL		B99275851
DOMICILIO SOCIAL		
CL OSSAU edificio Rey de Baeza S/N 5 A		
MUNICIPIO	PROVINCIA	EJERCICIO
ZARAGOZA	ZARAGOZA	2023

Contenido Obligatorio

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

☒

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).

☐

Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe (6)
Emisiones Alcance 1 (1)	t CO_2		
Emisiones Alcance 2 (2)	t CO_2		
Emisiones Alcance 3 (3)	t CO_2		
Consumo de energía dentro de la organización (4)	kW h		
Consumo de agua (5)	m^3		

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2.
(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2
(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO_2

Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-6 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 de sostenibilidad aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).
Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:
https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx (para emisiones alcance 1 y 2)

(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-5 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.
(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E3-4 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos
(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente

Esta información se expide con referencia a los datos incorporados al archivo informático del Registro Mercantil y tiene un valor meramente informativo. En caso de discordancia prevalece el contenido de asientos registrales sobre el índice llevado por procedimientos informáticos. La Certificación expedida por el Registrador Mercantil será el único medio para acreditar fehacientemente el contenido de los asientos y demás documentos archivados o depositados en el Registro (Artículo 77 del Reglamento del Registro Mercantil).

INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL

Responsable del Tratamiento: Registrador-a/Entidad que consta en el encabezado del documento. Para más información, puede consultar el resto de información de protección de datos.

Finalidad del tratamiento: Prestación del servicio registral solicitado incluyendo la práctica de notificaciones asociadas y en su caso facturación del mismo, así como dar cumplimiento a la legislación en materia de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo que puede incluir la elaboración de perfiles.

Base jurídica del tratamiento: El tratamiento de los datos es necesario: para el cumplimiento de una misión realizada en interés público o en el ejercicio de poderes públicos conferidos al registrador, en cumplimiento de las obligaciones legales correspondientes, así como para la ejecución del servicio solicitado.

Derechos: La legislación hipotecaria y mercantil establecen un régimen especial respecto al ejercicio de determinados derechos, por lo que se atenderá a lo dispuesto en ellas. Para lo no previsto en la normativa registral se estará a lo que determine la legislación de protección de datos, como se indica en el detalle de la información adicional. En todo caso, el ejercicio de los derechos reconocidos por la legislación de protección de datos a los titulares de los mismos se ajustará a las exigencias del procedimiento registral.

Categorías de datos: Identificativos, de contacto, otros datos disponibles en la información adicional de protección de datos.

Destinatarios: Se prevé el tratamiento de datos por otros destinatarios. No se prevén transferencias internacionales.

Fuentes de las que proceden los datos: Los datos puede proceder: del propio interesado, presentante, representante legal, Gestoría/Asesoría.

Resto de información de protección de datos: Disponible en https://www.registradores.org/politica-de-privacidad-servicios-registrales en función del tipo de servicio registral solicitado.