

A22 SPORTS MANAGEMENT, S.L.

Cuentas anuales abreviadas correspondientes al ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2022

Memoria de las cuentas anuales abreviadas

| | |
|--|----|
| BALANCE ABREVIADO | 1 |
| CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA | 2 |
| ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS | 3 |
| ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO | 4 |
| 1. Información general y actividad de la Sociedad | 5 |
| 2. Bases de presentación de las cuentas anuales abreviadas | 5 |
| 3. Aplicación del resultado | 6 |
| 4. Normas de registro y valoración | 7 |
| 5. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias | 10 |
| 6. Activos financieros | 11 |
| 7. Pasivos financieros | 11 |
| 8. Fondos propios | 12 |
| 9. Administraciones públicas y situación fiscal | 13 |
| 10. Ingresos y gastos | 14 |
| 11. Subvenciones, donaciones y legados | 15 |
| 12. Operaciones y saldos con partes vinculadas | 15 |
| 13. Otra información | 15 |
| 14. Hechos posteriores | 16 |
| 15. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores | 16 |

A22 SPORTS MANAGEMENT, S.L.

Balance abreviado correspondiente a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de
2022

BALANCE ABREVIADO

| ACTIVO | | NOTAS | 2022 | 2021 |
|----------------------|---|-------|--------------|------------|
| A) | ACTIVO NO CORRIENTE | | | |
| B) | ACTIVO CORRIENTE | | 2.723.746,91 | 887.166,20 |
| III. | Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 6, 9 | 900.000,00 | 332.083,38 |
| 1. | Clientes por ventas y prestaciones de servicios | | 900.000,00 | |
| 3. | Otros deudores | | | 332.083,38 |
| V. | Inversiones financieras a corto plazo | 6 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| VII. | Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 6 | 1.817.746,91 | 549.082,82 |
| TOTAL ACTIVO (A + B) | | | 2.723.746,91 | 887.166,20 |

| PATRIMONIO NETO Y PASIVO | | NOTAS | 2021 | 2021 |
|--|---|-------|---------------|---------------|
| A) | PATRIMONIO NETO | | 4.448,56 | -1.920.016,53 |
| A-1) | Fondos propios | | 4.448,56 | -1.920.016,53 |
| I. | Capital | 8 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 1. | Capital escriturado | | 3.000,00 | 3.000,00 |
| III. | Reservas | 8 | -1.923.016,53 | -3.905,85 |
| VII. | Resultado del ejercicio | 3, 8 | 1.924.465,09 | -1.919.110,68 |
| B) | PASIVO NO CORRIENTE | | | 2.000.000,00 |
| C) | PASIVO CORRIENTE | | 2.719.298,35 | 807.182,73 |
| V. | Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 7, 9 | 2.719.298,35 | 807.182,73 |
| 2. | Otros acreeedores | | 2.719.298,35 | 807.182,73 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) | | | 2.723.746,91 | 887.166,20 |

Cuenta de pérdidas y ganancias abreviada correspondiente a los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

| | | NOTAS | 2022 | 2021 |
|-----|--------------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 1. | Importe neto de la cifra de negocios | | 7.222.536,00 | 549.235,56 |
| 4. | Aprovisionamientos | | -4.715.531,91 | -2.386.578,34 |
| 7. | Otros gastos de explotación | 10 | -535.831,80 | -81.575,79 |
| 13. | Otros resultados | 10 | -90,00 | 498,88 |
| A) | RESULTADO DE EXPLOTACIÓN | | 1.971.082,29 | -1.918.419,69 |
| B) | RESULTADO FINANCIERO | | -45.945,77 | -690,99 |
| C) | RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | | 1.925.136,52 | -1.919.110,68 |
| 20 | Impuesto sobre beneficios | | -671,43 | |
| D) | RESULTADO DEL EJERCICIO | 3 | 1.924.465,09 | -1.919.110,68 |

Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresado en euros)

ESTADO ABREVIADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

| | | NOTAS | 2022 | 2021 |
|--|--|-------|--------------|---------------|
| A) | RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | 3 | 1.924.465,09 | -1.919.110,68 |
| B) | TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO | | | |
| C) | TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS | | | |
| TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS | | | 1.924.465,09 | -1.919.110,68 |

Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresado en euros)

ESTADO ABREVIADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | Capital Escriturado | Reservas | Resultado del ejercicio | TOTAL |
|-----------|--|----------------------|----------------------------|----------------------|
| C) | SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 | -475,74 | -3.430,11 | -905,85 |
| I. | Total ingresos y gastos reconocidos | | -1.919.110,68 | -1.919.110,68 |
| II. | Operaciones con socios o propietarios | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Otras operaciones con socios o propietarios | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Otras variaciones del Patrimonio Neto | -3.430,11 | 3.430,11 | 0,00 |
| D) | SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 | -3.905,85 | -1.919.110,68 | -1.920.016,53 |
| | Ajustes por cambios de criterio | | | |
| | Ajustes por errores | | | |
| C) | SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 | -3.905,85 | -1.919.110,68 | -1.920.016,53 |
| I. | Total ingresos y gastos reconocidos | | 1.924.465,09 | 1.924.465,09 |
| II. | Operaciones con socios o propietarios | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Otras operaciones con socios o propietarios | | 0,00 | 0,00 |
| III. | Otras variaciones del Patrimonio Neto | -1.919.110,68 | 1.919.110,68 | 0,00 |
| D) | SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 | -1.923.016,53 | 1.924.465,09 | 4.448,56 |

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

1. INFORMACIÓN GENERAL Y ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La sociedad A22 Sports Management, S.L. (anteriormente denominada Taladega Invest, S.L., en adelante, la "Sociedad") se constituyó como sociedad limitada en España, por un periodo de tiempo indefinido, el 19 de junio de 2020, con domicilio social actualmente en la calle José Ortega y Gasset 29, 5ª planta, 28006 Madrid. Se encuentra inscrita en el Registro Mercantil de Madrid, en el tomo 40572, folio 165, hoja M-720103. Su número de identificación fiscal es B01661644.

Su objeto social es el siguiente:

- La prestación de todo tipo de servicios de gestión y asesoramiento en el ámbito deportivo y empresarial,
- La organización, gestión, asesoramiento, administración e intermediación de eventos de cualquier tipo y, en particular, de carácter deportivo.
- La compra, suscripción, tenencia, permuta y venta de valores mobiliarios nacionales o extranjeros, por cuenta propia y sin actividad de intermediación. Se exceptúan expresamente las actividades reservadas por la ley a las instituciones de inversión colectiva, así como lo expresamente reservado por la ley del mercado de valores a las agencias y/o sociedades de valores de bolsa;

Todas las actividades que integran el objeto social podrán desarrollarse tanto en España como en el extranjero, y podrá la Sociedad desarrollarlas bien directamente en forma total o parcial, bien interesándose en las actividades de otras sociedades o entidades de objeto análogo o idéntico, cuya fundación o creación podrá promover y en cuyo capital podrá participar".

El día 4 de septiembre de 2020, mediante escritura autorizada ante el Notario de Madrid Don Francisco Javier Piera, con número de protocolo 2075, se cambió el Órgano de Administración y simultáneamente, se cambió la denominación social a la actual, modificándose también su objeto social por el actual.

El cierre del ejercicio fiscal es el 31 de diciembre de cada año.

Al 31 de diciembre de 2022, A22 Sports Management, S.L.U. no forma unidad de decisión según lo dispuesto en la Norma 13ª de las Normas de Elaboración de Cuentas Anuales Consolidadas con otras sociedades domiciliadas en España.

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES ABREVIADAS

2.1 MARCO NORMATIVO DE LA INFORMACIÓN FINANCIERA APLICABLE A LA SOCIEDAD

Las cuentas anuales se han formulado por el Órgano de Administración de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

- El Código de Comercio y la restante legislación mercantil.
- El Plan General de Contabilidad aprobado por R.D. 1514/2007 y sus Adaptaciones sectoriales.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

2.2 IMAGEN FIEL

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el R.D. 1514/2007 por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad y han sido formuladas por el órgano de administración de la Sociedad y se someterán a la aprobación de la Junta General de Socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de sus operaciones y de los cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

2.3 PRINCIPIOS CONTABLES NO OBLIGATORIOS APLICADOS

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, la Administradora Única ha formulado estas cuentas anuales 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.

2.4 PRINCIPIO DE EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Al 31 diciembre de 2022, como consecuencia de las pérdidas acumuladas en el presente y pasados ejercicios, el patrimonio neto de la Sociedad es negativo.

Al 31 diciembre de 2022, la Sociedad presenta un fondo de maniobra negativo de 1.920.016,53 euros, debido principalmente a que los gastos de explotación han provocado un resultado negativo en el ejercicio. Los estados financieros han sido preparados en aplicación del principio de empresa en funcionamiento por el soporte financiero de forma continuada facilitada por parte de los socios durante los próximos 12 meses.

Por este motivo, el Administrador Único de la Sociedad ha formulado las presentes cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

2.5 COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN

La información contenida en esta memoria correspondiente al ejercicio 2022 se presenta de modo comparativo con la del ejercicio anterior, como es preceptivo.

2.6 AGRUPACIÓN DE PARTIDAS

Determinadas partidas del balance de situación abreviado, de la cuenta abreviada de pérdidas y ganancias, del estado abreviado de cambios en el patrimonio neto y del estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

3. APLICACIÓN DEL RESULTADO

La propuesta de aplicación del resultado de 31 de diciembre de 2022 formulada por el Administrador Único de la Sociedad y que se someterá a la aprobación de la Junta General de Socios es la siguiente (en euros):

| Base de reparto | Importe |
|-----------------|---------|
|-----------------|---------|

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

| | |
|---|---------------------|
| Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias. | 1.924.465,09 |
| Total. | 1.924.465,09 |
| Base de reparto | Importe |
| A resultados negativos de ejercicios anteriores. | 1.922.540,79 |
| Reserva legal | 600,00 |
| Reservas voluntarias | 1.324,30 |
| Total. | 1.924.465,09 |

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales para el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

4.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Activos financieros

Préstamos y partidas a cobrar. Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance abreviado.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento. No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

El importe de la pérdida por deterioro del valor es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo en el momento de reconocimiento inicial. Las correcciones de valor, así como en su caso su reversión, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Valoración inicial

Los activos financieros se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

Valoración posterior

Los préstamos, partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta el vencimiento se valoran por su coste amortizado.

Al menos al cierre del ejercicio la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce, el registro de este deterioro se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, se realiza a partir de un análisis específico para cada deudor en función de la solvencia del mismo.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

Efectivo y medios equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación se registra el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja (plazo inferior a 3 meses) y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

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

Se valoran por su coste menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro del valor. No obstante, cuando existe una inversión anterior a su calificación como empresa del grupo, multigrupo o asociada, se considera como coste de la inversión su valor contable antes de tener esa calificación. Los ajustes valorativos previos contabilizados directamente en el patrimonio neto se mantienen en éste hasta que se dan de baja.

Si existe evidencia objetiva de que el valor en libros no es recuperable, se efectúan las oportunas correcciones valorativas por 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 derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, en la estimación del deterioro de estas inversiones se toma en consideración 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

Débitos y partidas a pagar: Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

Estas deudas se reconocen inicialmente a su valor razonable ajustado por los costes de transacción directamente imputables, registrándose posteriormente por su coste amortizado según 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 lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tienen un tipo de interés contractual se valoran, tanto en el momento inicial como posteriormente, por su valor nominal cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo.

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

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda con un prestamista, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surge. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero, o de la parte del mismo que se haya dado de baja, y la contraprestación pagada, incluidos los costes de transacción atribuibles, y en la que se recoge asimismo cualquier activo cedido diferente del efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que tenga lugar.

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance, registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El nuevo coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando el tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

4.2 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La Administradora Única de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

- Provisiones: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.
- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando. Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

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

4.3 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

La Sociedad incluye los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tienen un tipo de interés contractual cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no es significativo. Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo y los dividendos, cuando se declara el derecho de la Sociedad a recibirlos. En cualquier caso, los intereses y dividendos de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias

El reconocimiento de los ingresos por ventas se produce en el momento en que se han transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del bien vendido, no manteniendo la gestión corriente sobre dicho bien, ni reteniendo el control efectivo sobre el mismo.

En cuanto a los ingresos por prestación de servicios, éstos se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

4.4 EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LIQUIDOS EQUIVALENTES

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

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

5. INMOVILIZADO MATERIAL, INTANGIBLE E INVERSIONES INMOBILIARIAS

5.1 INMOVILIZADO MATERIAL

No ha existido inversión en inmovilizado material en el ejercicio 2022.

5.2 INMOVILIZADO INTANGIBLE

No ha existido inversión en inmovilizado intangible en el ejercicio 2022.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

5.3 INVERSIONES INMOBILIARIAS

No han existido inversiones inmobiliarias en el ejercicio 2022.

6. ACTIVOS FINANCIEROS

6.1 INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

El detalle de las Inversiones Financieras es el siguiente:

| Inversiones Financieras a corto plazo | Euros | | | |
|---------------------------------------|--------------------|-----------|----------------------|-----------------|
| | % de participación | | Valor en Libros Neto | |
| | Directo | Indirecto | 2022 | 2021 |
| LINTANO INVEST, S.L.U. | 100 | | 3.000,00 | 3.000,00 |
| TIVALINO INVEST, S.L.U. | 100 | | 3.000,00 | 3.000,00 |
| TOTAL | | | 6.000,00 | 6.000,00 |

6.2 RESTO DE ACTIVOS FINANCIEROS

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

| Clases | Instrumentos Financieros a Corto Plazo | |
|--|--|-----------------|
| | Créditos, Derivados y Otros | |
| | 2022 | 2021 |
| Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 1.817.746,91 | 549.082,82 |
| Total | 1.817.746,91 | 1.554,47 |

7. PASIVOS FINANCIEROS

La Sociedad tenía concedido un préstamo por importe de 2.000.000 euros a un tipo de interés del 3% anual y vencimiento 21 de diciembre de 2026, que fue cancelado anticipadamente el 27 de diciembre de 2022, junto con los intereses devengados por todo el periodo desde su concesión el 23 de diciembre de 2021. Asimismo, contaba con una línea de crédito no dispuesta en cantidad alguna a cierre del ejercicio.

El valor en libros de cada una de las categorías de pasivos financieros establecidas en la norma de registro y valoración de "Instrumentos financieros a corto plazo", es el siguiente:

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

| Clases | Instrumentos Financieros a Corto Plazo | |
|--|--|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Categorías | | |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.277.230,19 | 807.091,02 |
| <i>Acreeedores varios</i> | 1.249.677,19 | 807.091,02 |
| <i>Personal (remuneraciones pendientes y otros gastos)</i> | 27.553,00 | |
| Total | 1.277.230,19 | 807.091,02 |

En la partida "Acreeedores varios" no se incluyen los saldos que la Sociedad mantiene con las Administraciones Públicas.

7.1 ANÁLISIS POR VENCIMIENTO

Los importes de las deudas con vencimiento determinado o determinable clasificados por año de vencimiento son los siguientes:

| Categorías | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|-------------------|
| | 1 año | 1 año |
| Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar | 1.277.230,19 | 807.091,02 |
| <i>Acreeedores varios</i> | 1.249.677,19 | 807.091,02 |
| <i>Personal (remuneraciones pendientes y otros gastos)</i> | 27.553,00 | |
| Total | 1.277.230,19 | 807.091,02 |

8. FONDOS PROPIOS

La composición y el movimiento del patrimonio neto se presentan en el Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto.

8.1 CAPITAL SOCIAL

| Clase | Número | Valor nominal por participación | Valor nominal total |
|--------------|--------------|---------------------------------|---------------------|
| Ordinarias | 3.000 | 1,00 | 3.000,00 |
| Total | 3.000 | 1,00 | 3.000,00 |

Al cierre del ejercicio 2022 el capital social de la Sociedad ascendía a 3.000 euros, representado por 3.000 participaciones sociales de 1,00 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y pendientes de desembolsar.

Al 31 de diciembre de 2022, D. Anas Lagharari posee el 50 % de las participaciones y D. John Carl Hahn posee el 50 % de las participaciones.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

| Socio | Número de participaciones | Porcentaje de Participación |
|-------------------|---------------------------|-----------------------------|
| D. Anas Lagharari | 1.500 | 50,00% |
| D. John Carl Hahn | 1.500 | 50,00% |

8.2 RESERVAS

A 31 de diciembre de 2022 la Sociedad tiene reservas negativas por importe de 1.923.016,53 euros correspondientes a los gastos de notaría y registro para la constitución de la Sociedad, y los resultados negativos acumulados de ejercicios anteriores.

8.3 PRIMA DE ASUNCIÓN

Esta reserva es de libre disposición. Actualmente no hay de prima de asunción.

8.3 EQUILIBRIO PATRIMONIAL

De acuerdo con el artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital, la Sociedad se encontrará en causa de disolución cuando las pérdidas hayan reducido el patrimonio neto a una cantidad inferior a la mitad del capital social, a no ser que éste se aumente o se reduzca en la medida suficiente.

El patrimonio neto computable a efectos del artículo 363 de la Ley de Sociedades de Capital es el que se desglosa a continuación, no encontrándose la Sociedad en causa de disolución:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------|---------------|
| Fondos Propios | 4.448,56 | -1.920.016,53 |
| Patrimonio contable (artículo 363 de la LSC). | 4.448,56 | -1.920.016,53 |

9. ADMINISTRACIONES PÚBLICAS Y SITUACIÓN FISCAL

9.1 SALDOS CORRIENTES CON LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

| | 2022 | | 2021 | |
|---|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | Saldos deudores | Saldos acreedores | Saldos deudores | Saldos acreedores |
| Impuesto sobre el Valor Añadido | | 1.432.573,00 | 332.083,38 | |
| Retenciones practicadas | | 8.823,73 | | 91,71 |
| Total saldos con las Administraciones Públicas | 0,00 | 1.441.396,73 | 332.083,38 | 91,71 |

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

9.2 CONCILIACIÓN ENTRE EL RESULTADO CONTABLE Y LA BASE IMPONIBLE FISCAL

El Impuesto sobre Sociedades se calcula a partir del resultado económico contable, 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 entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades del ejercicio 2022 y 2021 es la siguiente.

| Cuenta de pérdidas y ganancias | 2022 | 2021 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Saldo ingresos y gastos del ejercicio | 1.924.465,09 | -1.919.110,68 |
| | Aumentos | Aumentos |
| Base imponible (resultado fiscal) | 1.925.136,52 | -1.919.110,68 |
| Tipo impositivo: | 25,00% | 25,00% |
| Cuota íntegra | - | - |
| Cuota semilíquida: | - | - |
| Cuota líquida: | - | - |
| Líquido a pagar/ (a devolver) | - | - |

La Sociedad puede estar sujeta a inspección por las autoridades fiscales los 4 últimos ejercicios de los principales impuestos que le son aplicables, a excepción del Impuesto sobre Sociedades, para el cual el periodo sujeto a inspección es de hasta 10 ejercicios. Al estar constituida en 2019, la sociedad solo está sujeta a inspección en los años transcurridos desde entonces.

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, el órgano de administración considera que dichos pasivos, caso de producirse, no afectarán significativamente a las cuentas anuales abreviadas.

10. INGRESOS Y GASTOS

10.1 OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN

La composición del epígrafe "Trabajos realizados por otras empresas y "Otros gastos de explotación" de la cuenta de pérdidas y ganancias abreviada del ejercicio 2022 y 2021 es la siguiente:

| Descripción | 2021 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Trabajos realizados por otras empresas | 4.715.531,91 | 2.386.578,34 |
| Servicios exteriores | 535.831,80 | 81.575,79 |
| Servicios de profesionales independientes | 400.482,36 | 68.129,92 |
| Servicios bancarios y similares | 1904,03 | 785,54 |
| Otros servicios | 133.445,41 | 12.660,33 |
| Total | 5.251.363,71 | 2.468.154,13 |

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

10.2 GASTOS E INGRESOS FINANCIEROS

La Sociedad ha registrado pérdidas financieras durante el ejercicio año 2022 por importe de 45.945,77 euros de los que 45.868,61 corresponden a Gastos financieros por préstamos y créditos concedidos y 77,16 a Diferencias por tipo de cambio.

11. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

No han existido subvenciones, donaciones o legados durante el ejercicio 2022.

12. OPERACIONES Y SALDOS CON PARTES VINCULADAS

12.1 RETRIBUCIONES AL ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN Y A LA ALTA DIRECCIÓN

Durante el ejercicio 2022 no se ha devengado importe alguno en concepto de sueldos, dietas u otras remuneraciones a los miembros del Órgano de Administración ni de la Alta Dirección. De igual forma, el Órgano de Administración no mantiene saldos deudores o acreedores con la Sociedad al 31 de diciembre de 2022, ni tiene concedidos préstamos ni se han contraído obligaciones en materia de pensiones o seguros de vida. No existe personal, distinto a los propios miembros del Órgano de Administración, considerado como Alta Dirección.

Información en relación con situaciones de conflicto de intereses por parte del Administrador Único:

Durante el ejercicio 2022 el Administrador Único de la Sociedad, así como determinadas personas vinculadas a los mismos según se define en la Ley de Sociedades de Capital, no han mantenido participaciones en el capital de las siguientes sociedades con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

13. OTRA INFORMACIÓN

13.1 INFORMACIÓN SOBRE NATURALEZA Y NIVEL DE RIESGO DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La gestión de los riesgos financieros de la Sociedad está centralizada en la Dirección Financiera, la cual tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a las variaciones en los tipos de interés y tipos de cambio, así como a los riesgos de crédito y liquidez. A continuación se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

Riesgo de crédito:

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado nivel crediticio. Adicionalmente, no existe una concentración significativa en el volumen de operaciones con clientes.

Riesgo de liquidez:

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance de situación.

Riesgo de mercado (incluye tipo de interés, tipo de cambio y otros riesgos de precio):

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad, están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja.

Memoria de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 (Expresada en euros)

14. HECHOS POSTERIORES

No ha habido hechos posteriores que, a juicio del Administrador Único, hayan merecido su mención en este apartado.

Información sobre derechos de emisión de gases de efecto invernadero:

Durante el ejercicio la sociedad no ha registrado gasto alguno ni ha considerado necesario registrar ninguna dotación para riesgos y gastos de carácter medioambiental, ni existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medioambiente.

El Órgano de Administración de la Sociedad estima que, al no existir dichas contingencias significativas relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente, no es necesario registrar dotación alguna a la provisión de riesgos y gastos de carácter medioambiental al 31 de diciembre de 2022.

Durante el ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2022 no se han recibido subvenciones de naturaleza medioambiental.

15. INFORMACIÓN SOBRE EL PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES.

En relación con la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, dando cumplimiento a la Ley 31/2014, de 3 de diciembre, que modifica la disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, se informa que al cierre del ejercicio presente los ratios y saldos pendientes de pago a proveedores son los siguientes:

| | Días | |
|---|-------|-------------|
| | 2022 | 2021 |
| Periodo medio de pago a proveedores | 68,60 | 5,93 |
| Ratio de operaciones pagadas | 69,78 | 6,690737358 |
| Ratio de operaciones pendientes de pago | 1,00 | 4 |

| | Importe (Euros) | |
|------------------------|-----------------|--------------|
| | 2022 | 2021 |
| Total pagos realizados | 4.863.391,10 | 2.031.892,23 |
| Total pagos pendientes | 85.000,00 | 807.090,65 |

Formulación de las cuentas anuales abreviadas correspondiente al ejercicio 2022

DILIGENCIA DE FORMULACIÓN DE CUENTAS ANUALES:

Con fecha 31 de marzo de 2023 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253 de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, el Administrador Único procede a formular las cuentas anuales abreviadas del ejercicio comprendido entre el 01 de enero de 2022 y el 31 de diciembre de 2022. Las cuentas anuales abreviadas vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito.

Madrid, 31 de marzo de 2023



D. Luis Lezama Leguizamón Aranduy
Administrador Único