

**ESTA TRAVEL SERVICES, S.L. y Sociedades
dependientes**

**Informe de auditoría,
Cuentas anuales consolidadas e
Informe de Gestión consolidado al 31 de
diciembre de 2023**

INFORME DE AUDITORIA DE CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Socios de **ESTA TRAVEL SERVICES, S.L.**

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas de ESTA TRAVEL SERVICES, S.L. (la Sociedad dominante) y sus sociedades dependientes, (el Grupo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales consolidadas adjuntas, expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Grupo a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo, todos ellos consolidados, 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 consolidada) 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 del Grupo de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual. Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Member of



Alliance of
independent firms

Reconocimiento y registro de ingresos

Descripción A 31 de diciembre de 2023 el Grupo presenta en su cuenta de pérdidas y ganancias un importe neto de la cifra de negocios de 8.477 miles de euros. La importancia cuantitativa de la cifra de ventas hace que se trate de un área susceptible de incorrección material, en cuanto a su reconocimiento, valoración e integridad, por lo que consideramos como un área de atención significativa para nuestra auditoría.

**Nuestra
respuesta**

Nuestros procedimientos han incluido, entre otros procedimientos:

- El entendimiento del negocio, proceso de facturación y cobro de servicios de gestión de visados a través de diferentes plataformas de pago de la sociedad dominante del Grupo.
- Hemos revisado el control interno implantado por la sociedad dominante del Grupo y verificado mediante comprobación de recorrido su correcto funcionamiento.
- Mediante la información obtenida de su actividad, llevada a cabo en su totalidad, a través de su página web, hemos revisado la naturaleza de los ingresos obtenidos y el cuadro con los importes que se reflejan en contabilidad.
- Así mismo hemos verificado las operaciones que por diversos motivos no se han visto finalizadas y revisado su correcto tratamiento contable, según exista o no derecho a la devolución de los importes cobrados por parte de los clientes.
- Relacionado con el punto anterior, hemos comprobado que las tasas o suplidos cobrados y pendientes de ejecución están registrados acorde a la política definida por la Compañía como un pasivo u obligación vigente al cierre del periodo.
- Hemos accedido a las plataformas utilizadas por la Compañía para cobrar los servicios prestados y se ha verificado, los saldos existentes a 31 de diciembre, pendientes de ser traspasados a sus cuentas bancarias, así como el importe retenido por dichas plataformas, hasta finalizar el servicio prestado y su cobro posterior al cierre del ejercicio.
- Se han llevado a cabo procedimientos para la verificación de la correcta aplicación del corte de operaciones al final del ejercicio.

Por último, hemos verificado que la memoria consolidada adjunta revela adecuadamente la información relacionada que requiere el marco de información aplicable.

Otras cuestiones

Las cuentas anuales consolidadas del Grupo, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2022 no fueron auditadas, por no tener obligación legal. Nuestra opinión se refiere únicamente a las cuentas anuales consolidadas del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023.

Otra información: Informe de gestión consolidado

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2023, cuya formulación es responsabilidad del Consejo de Administración de la Sociedad dominante y no forma parte integrante de las cuentas anuales consolidadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales consolidadas no cubre el informe de gestión consolidado. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión consolidado, 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 consolidado con las cuentas anuales consolidadas, a partir del conocimiento del Grupo 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 consolidado 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 consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad del Consejo de Administración en relación con las cuentas anuales consolidadas

El Consejo de Administración es el responsable de formular las cuentas anuales consolidadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados consolidados del Grupo, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales consolidadas, el Consejo de Administración es el responsable de la valoración de la capacidad del Grupo 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 el Consejo de Administración tiene intención de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las

incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales consolidadas.

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

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales consolidadas, 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 del Grupo.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el Consejo de Administración de la Sociedad dominante.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por el Consejo de Administración de la Sociedad dominante, 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 del Grupo 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 consolidadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que el Grupo deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales consolidadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales consolidadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades o actividades empresariales dentro del grupo para expresar una opinión sobre las cuentas anuales consolidadas. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría del grupo. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con el Consejo de Administración del Grupo en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación al Consejo de Administración del Grupo, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales consolidadas 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.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.
Inscrita en el ROAC Nº S2347

M^a Eugènia Bailach Aspa
Inscrita en el ROAC. Nº 12855

12 de junio de 2024



AUREN AUDITORES SP, SLP

2024 Núm. 20/24/13266

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

ESTA TRAVEL SERVICES, SL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Cuentas anuales consolidadas al 31 de diciembre de 2023

BALANCE SITUACIÓN

Línea	Descripción	Notas	2023	2022
11000	A) ACTIVO NO CORRIENTE		173.863,86 €	75.257,80 €
11100	I. Inmovilizado Intangible	3,4	139.225,57 €	3.794,11 €
	a) Fondo de comercio		0,00 €	0,00 €
	b) Resto		139.225,57 €	0,00 €
11200	II. Inmovilizado Material	3,4	14.326,58 €	2.928,28 €
11300	III. Inversiones Inmobiliarias	3,4	0,00 €	0,00 €
11400	IV. Invers. empresas grupo y asociadas a L/P	3,9	0,00 €	0,00 €
	a) Instrumentos de patrimonio		0,00 €	0,00 €
	b) Resto		0,00 €	0,00 €
11500	V. Inversiones financieras a L/P	3,5	20.311,71 €	68.535,41 €
	a) Instrumentos de patrimonio		0,00 €	0,00 €
	b) Resto		20.311,71 €	0,00 €
11600	VI. Activos por impuesto diferido	3,8	0,00 €	0,00 €
11700	VII. Deudores comerciales no corrientes	3,5	0,00 €	0,00 €
12000	B) ACTIVO CORRIENTE		4.208.527,95 €	1.260.038,85 €
12100	I. Activos no corrientes mantenidos para vta	2,3,4,5	0,00 €	0,00 €
12200	II. Existencias	3	0,00 €	0,00 €
12300	III. Deudores ciales y otras ctas.cobrar	3,5,9	1.828.164,90 €	248.517,79 €
12380	1. Clientes ventas y Prestaciones Servicios	3,5,9	1.590.764,23 €	86.406,65 €
12381	a) Clientes vtas y prest. serv. a L/P	3,5,9	0,00 €	0,00 €
12382	b) Clientes vtas y prest. serv. a C/P	3,5,9	1.590.764,23 €	86.406,65 €
12370	2. Accionistas (socios) por desembolsos exig.	3,5,9	0,00 €	8.817,61 €
12390	3. Otros deudores	3,9	237.400,67 €	0,00 €
12400	IV. Invers. empresas grupo y asociadas a C/P	3,9	0,00 €	0,00 €
	a) Instrumentos de patrimonio		0,00 €	0,00 €
	b) Resto		0,00 €	0,00 €
12500	V. Inversiones financieras a C/P	3,5	128.289,83 €	75.439,83 €
	a) Instrumentos de patrimonio		0,00 €	0,00 €
	b) Resto		128.289,83 €	0,00 €
12600	VI. Periodificaciones a C/P	3	0,00 €	0,00 €
12700	VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv.	3,5	2.252.073,22 €	936.081,23 €
10000	TOTAL ACTIVO (A + B)		4.382.391,81 €	1.335.296,65 €
20000	A) PATRIMONIO NETO		2.880.778,92 €	456.113,02 €
21000	A-1) Fondos propios	3,7	2.880.778,92 €	456.113,02 €
21100	I. Capital	7	3.000,00 €	3.000,00 €
21110	1. Capital escriturado	7	3.000,00 €	3.000,00 €
21120	2.(Capital no exigido)	7	0,00 €	0,00 €
21200	II. Prima de Emisión	7	0,00 €	0,00 €
21300	III. Reservas	7	433.539,67 €	323.266,56 €
21360	1. Reservas a efectos de Cuentas Anuales	7	433.539,67 €	323.266,56 €
	a) Otras reservas a efectos de Sociedades		433.539,67 €	162.533,28 €
	a1) Reservas		433.539,67 €	1.800,00 €
	a2) Reservas pendientes de cierre		0,00 €	160.733,28 €
	b) Reserva de nivelación		0,00 €	160.733,28 €
21350	2. Reserva de capitalización	7	0,00 €	0,00 €

21400	IV. (Acciones y particip. patrimonio propias)	3,7	0,00 €	0,00 €
21500	V. Resultados Ejercicios Anteriores	7	0,00 €	0,00 €
21600	VI. Otras aportaciones de socios	7	0,00 €	0,00 €
21700	VII. Resultado del ejercicio	7	2.444.239,25 €	290.579,74 €
	Cuenta Perd. y Ganancias (129)		2.444.239,25 €	290.579,74 €
	Ingresos/Gastos pendiente cierre		0,00 €	0,00 €
21800	VIII. (Dividendo a Cuenta)	7	0,00 €	0,00 €
21900	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	7	0,00 €	0,00 €
22000	A-2) Ajustes por cambio de valor	2,3,4,5,6,8	0,00 €	0,00 €
	1. Ajustes por cambio valor		0,00 €	0,00 €
	2. Ajustes por cambio valor pendiente cierre		0,00 €	0,00 €
23000	A-3) Subvenciones, donacion. y legados recib.	3,10	0,00 €	0,00 €
	1. Subvenciones, donacion. y legados recib.		0,00 €	0,00 €
	2. Subv., donac. y legados pendiente cierre		0,00 €	0,00 €
	A-4) Patrimonio Neto pendiente ajustar NPGC		0,00 €	0,00 €
31000	B) PASIVO NO CORRIENTE	3,6,8,9	0,00 €	0,00 €
31100	I. Provisiones a L/P	3	0,00 €	0,00 €
31200	II. Deudas a L/P	3,6	0,00 €	0,00 €
31220	1. Deudas con entidades de crédito	3,6	0,00 €	0,00 €
31230	2. Acreedores por arrendamiento financiero	3,6	0,00 €	0,00 €
31290	3. Otras deudas a L/P	3,6	0,00 €	0,00 €
31300	III. Deudas empresas grupo y asociadas a L/P	3,9	0,00 €	0,00 €
31400	IV. Pasivos por impuesto diferido	3,8	0,00 €	0,00 €
31500	V. Periodificaciones a L/P	3	0,00 €	0,00 €
31600	VI. Acreedores comerciales no corrientes	3,6	0,00 €	0,00 €
31700	VII. Deuda caract. especiales a L/P	3,6,7	0,00 €	0,00 €
	VIII. Pasivo no Corriente pdte. ajustes NPGC		0,00 €	0,00 €
32000	C) PASIVO CORRIENTE	3,6,9	1.501.612,89 €	879.183,63 €
32100	I. Pasivos vinc. activos no ctes. mant. venta	2,3,4,5,6	0,00 €	0,00 €
32200	II. Provisiones a C/P	3	0,00 €	0,00 €
32300	III. Deudas a C/P	3,6	137,37 €	1.621,67 €
32320	1. Deudas con entidades de crédito	3,6	0,00 €	0,00 €
32330	2. Acreedores por arrendamiento financiero	3,6	0,00 €	1.578,79 €
32390	3. Otras deudas a C/P	3,6	137,37 €	0,00 €
32400	IV. Deudas con emp. grupo y asociadas a C/P	3,6,9	0,00 €	0,00 €
32500	V. Acreedores ciales. y otras ctas. a pagar	3,6,9	1.383.202,08 €	469.298,43 €
32580	1. Proveedores	3,6,9	53.446,60 €	222.424,21 €
32581	a) Proveedores a L/P	3,6,9	0,00 €	0,00 €
32582	b) Proveedores a C/P	3,6,9	53.446,60 €	222.424,21 €
32590	2. Otros acreedores	3,9	1.329.755,48 €	-3.182,39 €
32600	VI. Periodificaciones a C/P	3,9	118.273,44 €	408.263,53 €
32700	VII. Deuda caract. especiales a C/P	3,6,7	0,00 €	0,00 €
	VIII. Pasivo Corriente pendiente ajustes NPGC		0,00 €	0,00 €
30000	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)		4.382.391,81 €	1.335.296,65 €

BALANCE EXPLOTACIÓN

Línea	Descripción	Notas	2023	2022
40100	1. Importe neto cifra de negocios	3,9	8.477.497,29 €	4.480.358,14 €
40200	2. Variación exist. prod. term. y en curso	3,9	0,00 €	0,00 €
40300	3. Trab.realizados por la emp. para su activo	3,4	135.816,46 €	0,00 €
40400	4. Aprovisionamientos	3,9	-174.749,46 €	-1.325.542,86 €
	a) Consumo de mercaderías	3,9	0,00 €	0,00 €
	a1) Compras	3,9	0,00 €	0,00 €
	a2) Variación existencias	3,9	0,00 €	0,00 €
	b) Consumo de materias primas	3,9	0,00 €	0,00 €
	b1) Compras	3,9	0,00 €	0,00 €
	b2) Variación existencias	3,9	0,00 €	0,00 €
	c) Trabajos realizados por otras empresas		-174.749,46 €	-1.325.542,86 €
	d) Deterioro mercaderías, mat.primas y otros		0,00 €	0,00 €
40500	5. Otros ingresos de explotación	3,9,10	42.228,21 €	88.472,73 €
	a) Ingresos accesorios y gestión corriente		13.915,95 €	7.123,95 €
	a1) Ingresos por arrendamientos		0,00 €	0,00 €
	a2) Resto		13.915,95 €	7.123,95 €
	b) Subvenciones explot.incorporadas Rtdo.ejer		28.312,26 €	81.348,78 €
40600	6. Gastos de personal	3,9	-661.230,40 €	-309.656,84 €
	a) Sueldos, salarios y asimilados		-490.086,65 €	-231.679,63 €
	b) Indemnizaciones		0,00 €	0,00 €
	c) Seguridad social a cargo de la empresa		-157.227,80 €	-70.853,26 €
	d) Retribuciones a LP, sistemas aportación		0,00 €	0,00 €
	e) Retribuciones mediante instr. patrimonio		0,00 €	0,00 €
	f) Otros gastos sociales		-13.915,95 €	-7.123,95 €
	g) Provisiones		0,00 €	0,00 €
40700	7. Otros gastos de explotación	3,8	-5.294.920,08 €	-2.591.366,86 €
	a) Servicios exteriores		-5.292.714,35 €	-2.591.366,86 €
	a1) Servicios profesionales independientes		-167.088,11 €	-42.814,26 €
	a2) Resto		-5.125.626,24 €	-2.548.552,60 €
	b) Tributos		-2.205,73 €	0,00 €
	c) Perdidas,deterioro operaciones comerciales		0,00 €	0,00 €
	d) Otros gastos de gestión corriente		0,00 €	0,00 €
	e) Gastos emisión efecto invernadero		0,00 €	0,00 €
40800	8. Amortización del inmovilizado	3,4	-860,03 €	-155,43 €
40900	9. Imputación subvenciones inmovil.no financ.	3,10	0,00 €	0,00 €
41000	10. Excesos de provisiones	3	0,00 €	0,00 €
41100	11. Deterioro y Rtdo. enajenaciones inmovil.	3,4	0,00 €	0,00 €
	a) Deterioro y pérdidas		0,00 €	0,00 €
	a1) Deterioros		0,00 €	0,00 €
	a2) Reversión de deterioros		0,00 €	0,00 €
	b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00 €	0,00 €
	b1) Beneficios		0,00 €	0,00 €
	b2) Pérdidas		0,00 €	0,00 €
	c) Det. y rdo. enajenación inmov. s. holding		0,00 €	0,00 €
41200	12. Diferencia negativa combinaciones negocio	3	0,00 €	0,00 €
41300	13 Otros resultados	3	752.628,92 €	48.968,05 €

49100	A) Resultado explotación (del 1 al 13)		3.276.410,91 €	391.076,93 €
41400	14. Ingresos financieros	3,5,10	17.300,12 €	6.864,29 €
41430	a) Imp. subvenciones, donanc. y legados	3,5,10	0,00 €	0,00 €
41490	b) Otros ingresos financieros	3,5	17.300,12 €	6.864,29 €
	b1) De particip. instrumentos de patrimonio		0,00 €	0,00 €
	b11) En empresas del grupo y asociadas		0,00 €	0,00 €
	b12) En terceros		0,00 €	0,00 €
	b2) De val. negociables y otros inst. finan		17.300,12 €	6.864,29 €
	b21) De empresas del grupo y asociadas		0,00 €	0,00 €
	b22) De terceros		17.300,12 €	6.864,29 €
41500	15. Gastos financieros	3,6	-554,46 €	-0,09 €
	a) Por deudas con empresas grupo y asociadas		0,00 €	0,00 €
	b) Por deudas con terceros		-554,46 €	-0,09 €
	c) Por actualización de provisiones		0,00 €	0,00 €
41600	16. Variación valor razonable instrum. finan.	3	0,00 €	0,00 €
41700	17. Diferencias de cambio	3	-37.812,19 €	-25.834,75 €
41800	18. Deterioro y Rtdo.enajenaciones instr.fin.	3,5,9	0,00 €	0,00 €
	a) Deterioro y pérdidas		0,00 €	0,00 €
	a1) Deterioros empr. grupo y asociadas LP		0,00 €	0,00 €
	a2) Deterioros otras empresas		0,00 €	0,00 €
	a3) Reversión det. empr. grupo y asoci. LP		0,00 €	0,00 €
	a4) Reversión deterioros otras empresas		0,00 €	0,00 €
	b) Resultados por enajenaciones y otras		0,00 €	0,00 €
	b1) Beneficios empr. grupo y asociadas LP		0,00 €	0,00 €
	b2) Beneficios otras empresas		0,00 €	0,00 €
	b3) Pérdidas det. empr. grupo y asoci. LP		0,00 €	0,00 €
	b4) Pérdidas deterioros otras empresas		0,00 €	0,00 €
42100	19.Otros ingresos y gastos carácter financ.		0,00 €	0,00 €
42110	a) Incorporación al activo de gastos financ.		0,00 €	0,00 €
42120	b) Ing. fin. Derivados convenios acreedores		0,00 €	0,00 €
42130	c) Resto de ingresos y gastos		0,00 €	0,00 €
49200	B) Resultado financiero (14+15+16+17+18+19)		-21.066,53 €	-18.970,55 €
49300	C) Resultado antes de impuestos (A+B)		3.255.344,38 €	372.106,38 €
41900	20. Impuestos sobre beneficios	3,8	-811.105,13 €	-81.526,64 €
	D) Res. ejer. proc.op.continuadas (C+20)		2.444.239,25 €	290.579,74 €
49500	E) Resultado del ejercicio (C+20)		2.444.239,25 €	290.579,74 €

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

Línea	Descripción	Notas	2023	2022
59100	A) RESULTADO CUENTA PÉRDIDAS Y GANANCIAS	3	2.444.239,25 €	290.579,74 €
	INGRESOS Y GASTOS IMPUT. DIRECT. PTRIM. NETO		0,00 €	0,00 €
50010	I. Por valoración instrumentos financieros	4,6,7,12	0,00 €	0,00 €
50020	II. Por coberturas de flujos de efectivo	4	0,00 €	0,00 €
50030	III. Subvenciones, donaciones y legados rec.	4,11	0,00 €	0,00 €
50040	IV. Por ganan.y pérd. actuar. y otros ajustes	4	0,00 €	0,00 €
50050	V. Activos no corrtes/pasivos vinc. para vta.	4,5,6,7	0,00 €	0,00 €
50060	VI. Diferencias de conversión	4	0,00 €	0,00 €
50070	VII. Efecto impositivo	4,9	0,00 €	0,00 €
59200	B) Tot.Ingresos/Gastos (I+II+III+IV+V+VI+VII)		0,00 €	0,00 €
	TRANSF. A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		0,00 €	0,00 €
50080	VIII. Por valoración instrumentos financieros	4,6,7,12	0,00 €	0,00 €
50090	IX. Por coberturas de flujos de efectivo	4	0,00 €	0,00 €
50100	X. Subvenciones, donaciones y legados rec.	4,11	0,00 €	0,00 €
50110	XI. Activos no corrtes/pasivos vinc.para vta.	4,5,6,7	0,00 €	0,00 €
50120	XII. Diferencias de conversión	4	0,00 €	0,00 €
50130	XIII. Efecto Impositivo	4,9	0,00 €	0,00 €
59300	C) Total transf. PyG (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		0,00 €	0,00 €
59400	TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)		2.444.239,25 €	290.579,74 €

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

Línea	Descripción	Total	1 Cap. escritura	2 Cap. no exigid	3 Prima emisiór	4 Reservas	5 Acc./Par.Pat.p	6 Rtdos.Ejer.Ani	7 Otras aport.St	8 Result. ejerci.	9 Dividen. a cta.	10 Otro.Inst.P.N	11 Ajust.camb.	12 Sub./Leg.Rec
511	A) Saldo final del ejercicio 2021	165.533,28 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	162.533,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
512	I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2021	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 €
513	II. Ajustes errores ejercicio 2021	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 €
514	B) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2022	165.533,28 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	162.533,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
515	I. Total ingresos y gastos reconocidos	290.579,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	290.579,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
516	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 €
517	1. Aumentos de capital	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
518	2. (-) Reducciones de capital	-3.000,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
519	3. Otras operac. 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 €
520	III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-162.533,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
521	1. Movimiento reserva de revalorización	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 €
522	2. Otras variaciones	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 €
523	C) Saldo final del ejercicio 2022	456.113,02 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	290.579,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
524	I. Ajustes cambios crit. ejercicio 2022	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 €
525	II. Ajustes por errores ejercicio 2022	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 €
526	D) Saldo ajustado, inicio ejercicio 2023	456.113,02 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	290.579,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
527	I. Total ingresos y gastos reconocidos	2.444.239,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.444.239,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
528	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 €
529	1. Aumentos de capital	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
530	2. (-) Reducciones de capital	-3.000,00 €	-3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
531	3. Otras operac. 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 €
532	III. Otras variaciones del patrimonio neto	-19.573,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-290.579,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
533	1. Movimiento reserva de revalorización	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 €
534	2. Otras variaciones	-19.573,35 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-290.579,74 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
535	E) Saldo final del ejercicio 2023	2.880.778,92 €	3.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.444.239,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Línea	Descripción	Notas	2023	2022
	A) FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES EXPLOTACIÓN		0,00 €	0,00 €
61100	1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	3	3.255.344,38 €	372.106,38 €
	a) Gastos/Ingresos		2.444.239,25 €	0,00 €
	b) Resultado del ejercicio		0,00 €	290.579,74 €
	c) Impuestos sobre beneficios		811.105,13 €	81.526,64 €
61200	2. Ajustes del resultado		-113.889,90 €	19.125,98 €
61201	a) Amortización del inmovilizado (+)	4,5,6,7	860,03 €	155,43 €
61202	b) Correcciones valorativas deterioro (+/-)	4,5,6,7,9	0,00 €	0,00 €
61203	c) Variación de provisiones (+/-)	4,14	0,00 €	0,00 €
61204	d) Imputación de subvenciones (-)	4,18	0,00 €	0,00 €
61205	e) Resultados bajas y enajen. inmoviliz. (+/-)	4,5,6,7	0,00 €	0,00 €
61206	f) Result. bajas y enajen. instrum. finan (+/-)	4,9	0,00 €	0,00 €
61207	g) Ingresos financieros (-)	4,9,13	-17.300,12 €	-6.864,29 €
61208	h) Gastos financieros (+)	4,9,13	554,46 €	0,09 €
61209	i) Diferencias de cambio (+/-)	4,11	37.812,19 €	25.834,75 €
61210	j) Variac.valor razon. instrum. financ. (+/-)	4,9	0,00 €	0,00 €
61211	k) Otros ingresos y gastos (-/+)	4,13	-135.816,46 €	0,00 €
61300	3. Cambios en el capital corriente		-1.698.774,81 €	391.170,93 €
61301	a) Existencias (+/-)	4,10	0,00 €	0,00 €
61302	b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	4,9	-1.579.647,11 €	-69.088,21 €
61303	c) Otros activos corrientes (+/-)	4,9	0,00 €	0,00 €
61304	d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	4,9	170.862,39 €	101.824,79 €
61305	e) Otros pasivos corrientes (+/-)	4,9	-289.990,09 €	358.434,35 €
61306	f) Otros activos y pasivos no corrient. (+/-)	4,9,21	0,00 €	0,00 €
61400	4. Otros flujos efectivo activ. explotación		-89.130,40 €	-32.143,69 €
61401	a) Pagos de intereses (-)	4,9,13	-554,46 €	0,00 €
61402	b) Cobros de dividendos (+)	4,9	0,00 €	0,00 €
61403	c) Cobros de intereses (+)	4,9	17.300,12 €	6.864,29 €
61404	d) Cobros (pagos) impuesto s/beneficios (+/-)	4,12	-105.876,06 €	-39.007,98 €
61405	e) Otros pagos (cobros) (-/+)	4,13	0,00 €	0,00 €
61500	5. Flujos efectivo activ. explot. (1+2+3+4)		1.353.549,27 €	750.259,60 €
	B) FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES INVERSIÓN		0,00 €	0,00 €
62100	6. Pagos por inversiones (-)		-75.812,04 €	-82.275,65 €
62101	a) Empresas del grupo y asociadas	4,23	0,00 €	0,00 €
62102	b) Inmovilizado intangible	4,7	0,00 €	-3.850,00 €
62103	c) Inmovilizado material	4,5	-11.873,33 €	-3.027,82 €
62104	d) Inversiones inmobiliarias	4,6	0,00 €	0,00 €
62105	e) Otros activos financieros	4,9	-63.938,71 €	-75.397,83 €
62106	f) Activos no corrient. mantenidos para venta	4,21	0,00 €	0,00 €
62107	g) Unidad de negocio	4,5,6,7	0,00 €	0,00 €
62108	h) Otros activos	4,5,6,7	0,00 €	0,00 €
62200	7. Cobros por desinversiones (+)		0,00 €	0,00 €
62201	a) Empresas del grupo y asociadas	4,23	0,00 €	0,00 €
62202	b) Inmovilizado intangible	4,7	0,00 €	0,00 €
62203	c) Inmovilizado material	4,5	0,00 €	0,00 €
62204	d) Inversiones inmobiliarias	4,6	0,00 €	0,00 €
62205	e) Otros activos financieros	4,9	0,00 €	0,00 €
62206	f) Activos no corrient. mantenidos para venta	4,21	0,00 €	0,00 €
62207	g) Unidad de negocio	4,5,6,7	0,00 €	0,00 €
62208	h) Otros activos	4,5,6,7	0,00 €	0,00 €
62300	8. Flujos efectivo activ. inversión (6+7)		-75.812,04 €	-82.275,65 €
	C) FLUJOS EFECTIVO ACTIVIDADES FINANCIACIÓN		0,00 €	0,00 €
63100	9. Cobros y pagos por instrumentos patrimonio		-19.573,35 €	0,00 €
63101	a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	4,9	0,00 €	0,00 €
63102	b) Amort. instrumentos de patrimonio (-)	4,9,16,17	-19.573,35 €	0,00 €
	Disminuciones de capital		0,00 €	0,00 €
	Otros instrumentos de patrimonio neto		0,00 €	0,00 €
	Otras aportaciones de socios		0,00 €	0,00 €
	Cambios en las reservas		-19.573,35 €	0,00 €
63103	c) Adquis.instrumentos patrimonio propio (-)	4,9	0,00 €	0,00 €
63104	d) Enaj. instrumentos patrimonio propio (+)	4,9,16,17	0,00 €	0,00 €
63105	e) Subvenc., donaciones y legados recib. (+)	4,18	0,00 €	0,00 €
63200	10. Cobros/pagos por instrum. pasivo financ.		57.828,11 €	-88.431,42 €
63201	a) Emisión	4,9	59.406,90 €	1.578,70 €
63202	1. Obligaciones y otros valores negoc. (+)	4,9	0,00 €	0,00 €
63203	2. Deudas con entidades de crédito (+)	4,9	0,00 €	1.578,70 €
63204	3. Deudas empresas del grupo y asociadas (+)	4,9,23	0,00 €	0,00 €
63205	4. Deudas con características especiales (+)	4,9	0,00 €	0,00 €
63206	5. Otras deudas (+)	4,9	59.406,90 €	0,00 €
63207	b) Devolución y amortización	4,9,23	-1.578,79 €	-90.010,12 €
63208	1. Obligaciones y otros valores negoc. (-)	4,9	0,00 €	0,00 €
63209	2. Deudas con entidades de crédito (-)	4,9	-1.578,79 €	0,00 €
63210	3. Deudas empresas del grupo y asociadas (-)	4,9,23	0,00 €	0,00 €
63211	4. Deudas con características especiales (-)	4,9	0,00 €	0,00 €
63212	5. Otras deudas (-)	4,9	0,00 €	-90.010,12 €
63300	11. Pagos div. y remun. otros instrum.patrim.		0,00 €	0,00 €
63301	a) Dividendos (-)	3,4,9,17	0,00 €	0,00 €
63302	b) Remuneración otros instrum. patrimonio (-)	3,4,9,17	0,00 €	0,00 €
63400	12. Flujos efectivo activ. financ.(9+10+11)		38.254,76 €	-88.431,42 €
64000	D) Efecto variaciones de los tipos de cambio	4,11	0,00 €	0,00 €
65000	E) AUM./DISM. NETA EFECTIVO (5+8+12+D)		1.315.991,99 €	579.552,53 €
65100	Efectivo o equivalentes al comienzo ejercicio		936.081,23 €	356.528,70 €
65200	Efectivo o equivalentes al final ejercicio		2.252.073,22 €	936.081,23 €

MEMORIA DEL EJERCICIO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 DE ESTA TRAVEL SERVICES Y SOCIEDADES DEPENDIENTES.

1. ACTIVIDADES DEL GRUPO

El grupo Esta Travel (el Grupo) está constituido por la sociedad matriz ESTA TRAVEL SERVICES, S.L. (en adelante la Sociedad o su matriz) y sus sociedades dependientes integradas en el perímetro de consolidación que se detallan en el punto 2 (perímetro de consolidación).

La sociedad matriz ESTA TRAVEL SERVICES, S.L. se constituyó en España el 25 de enero de 2021, como sociedad limitada, por un periodo de tiempo indefinido. Su domicilio social, fiscal en Avda. Jaume I, 95 1r. de Terrassa (Barcelona), y sus oficinas principales en Sant Cugat (Barcelona), calle Via Augusta, 15-25 local 30.

Su objeto social es la tramitación de visados turísticos y de negocios a más de 70 países del mundo. Las Sociedades dependientes, configuran un grupo de empresas cuya actividad consiste en la prestación de toda clase de servicios relacionados con la publicidad, a la sociedad dominante.

2. PERÍMETRO DE CONSOLIDACIÓN

ESTA TRAVEL SERVICES, S.L. es la matriz de un grupo de Sociedades que está conformado por:

Denominación Social	Objeto social	Domicilio social	Participación Directa
AFRICAN COUNTRIES TOURS, S.L.	Servicios de publicidad, relaciones públicas y similares.	Avenida Cerdanyola, número 75, piso 1, 08172 Sant Cugat del Vallès (Barcelona).	100%
AUSTRALIA HIGHLIGHTS, S.L.	Servicios de publicidad, relaciones públicas y similares.	Calle ANSELM CLAVE, número 38, 08401 Granollers (Barcelona).	100%
CANADA TRAVEL PROMOTION, S.L.	Servicios de publicidad, relaciones públicas y similares.	Calle GIRONA, número 107, 08203 Sabadell (Barcelona).	100%
DISCOVER AMERICAS TRAVEL, S.L.	Otros servicios de reservas y actividades relacionadas con los mismos.	Avenida OLOF PALME, número 6, 08840 Viladecans (Barcelona).	100%
JUMP TO OCEANIA, S.L.	Relaciones públicas y comunicación.	Avenida DELS ALPS, número 48, 08940 Cornellà de Llobregat (Barcelona).	100%
SOUTHEAST ASIAN TRAVEL TIPS, S.L.	Relaciones públicas y comunicación.	Calle CARRETERA VELLA, número 18, 08110 Montcada i Reixac (Barcelona).	100%
WETRAVEL, S.L.	Servicios de publicidad, relaciones públicas y similares.	ED WORLD TRADE CENTER, EDIF SUR, 2, número 0, 08039 Barcelona.	100%
WORLD DESTINATION MARKETING CONTENT, S.L.	Servicios de publicidad, relaciones públicas y similares.	Calle Joaquim Ruyra, número 9-11, 08025 Barcelona.	100%

3. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS Y PRINCIPIOS DE CONSOLIDACIÓN

3.0 Bases de presentación

Las cuentas anuales consolidadas del Grupo del ejercicio 2023 han sido formuladas por acuerdo del Consejo de Administración a 31 de marzo 2024, se presentan de acuerdo con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas por la Unión Europea (NIIF-UE) de conformidad con el Reglamento (CE) nº 1606/2002 del Parlamento y del Consejo Europeo, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera consolidada del Grupo a 31 de diciembre de 2023, de los resultados de sus operaciones, estado de ingresos y gastos reconocidos, de los cambios en el patrimonio neto consolidado y de los flujos de efectivo consolidados, que se han producido en el Grupo en el ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas cuentas anuales han sido preparadas a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la sociedad dominante y por las restantes entidades integradas en el Grupo. En dichos registros se integran las agrupaciones y consorcios consideradas operaciones conjuntas, en los que participan las sociedades, es decir, mediante la incorporación en función del porcentaje de participación, de los activos, pasivos y operaciones realizadas por las mismas, practicándose las oportunas eliminaciones de saldos de activo y pasivo, así como las operaciones del ejercicio.

Las cuentas anuales consolidadas presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación consolidado, de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, del estado de ingresos y gastos reconocidos, del estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, del estado de flujos de efectivo consolidado y de la memoria consolidada, además de las cifras correspondientes al ejercicio 2023.

Estas cuentas anuales consolidadas se presentan, salvo indicación en contrario, en euros.

Las cuentas anuales consolidadas adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de las Sociedades indicadas en la nota anterior y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de las Cuentas Anuales Consolidadas, con las resoluciones del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) y el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, por el que se modifica el Plan General de Contabilidad, aprobado por Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, de los resultados del grupo consolidado y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio.

Las cuentas anuales consolidadas de las sociedades adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración de la sociedad dominante y se someterán a la aprobación por la Junta General de Socios de la misma, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Se han seguido sin excepción todas las normas y criterios establecidos en el Plan General de Contabilidad y en las Normas para la formulación de cuentas anuales consolidadas vigentes en el momento de la formulación de estas cuentas.

3.1. Principios contables no obligatorios aplicados.

La contabilidad se ha desarrollado aplicando los siguientes principios contables, establecidos por el Plan General de Contabilidad:

- a) Empresa en funcionamiento
- b) Devengo
- c) Uniformidad
- d) Prudencia
- e) No compensación
- f) Importancia relativa

En los casos de conflicto entre principios contables, se han aplicado de modo que las cuentas anuales expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa.

3.2. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre.

- a) A la fecha de cierre del ejercicio, no existen datos relevantes conocidos que lleven un riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.
- b) No se han producido cambios en ninguna de las estimaciones contables que afectan al ejercicio actual o puedan hacerlo en ejercicios futuros.
- c) No existen incertidumbres importantes sobre la posibilidad de que la empresa siga en funcionamiento, habiéndose elaborado estas cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento.

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones e hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerán prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

Vida útil de los activos materiales, intangibles (Notas 6.1 y 6.2)

Recuperabilidad de créditos fiscales activados (Nota 11).

Deterioro de saldos de cuentas a cobrar y activos financieros (Nota 7).

No existen cambios en las estimaciones contables ni errores que se hubieran producido en ejercicios anteriores y hayan sido detectados durante el ejercicio 2022.

3.3. Comparación de la información.

Las cuentas anuales Las cuentas anuales consolidadas presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance de situación consolidado, de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, del estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, del estado de flujos de efectivo consolidado y de la memoria consolidada, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior, que formaban parte de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2022.

3.4. Agrupación de partidas

Las cuentas anuales del ejercicio 2023 que están formadas por el balance de situación y la cuenta de pérdidas y ganancias, se presentan comparativas con las cifras del ejercicio anterior.

3.5. Elementos recogidos en varias partidas

No existen elementos patrimoniales que estén registrados en dos o más partidas del balance.

3.6. Cambios en criterios contables

En el ejercicio al que van referidas estas cuentas anuales, no se ha producido ningún cambio en los criterios contables.

3.7. Corrección de errores.

No se han producidos ajustes por corrección de errores en el ejercicio.

4. Principios de consolidación

a) Método de integración

La consolidación se ha realizado por el método de integración global donde se han incorporado al balance de la sociedad dominante del total patrimonio de las sociedades dependientes y a la cuenta de pérdidas y ganancias de la primera de todos los ingresos y gastos que concurran en la determinación del resultado de las segundas.

b) Eliminaciones de consolidación

Todos los saldos y efectos de las transacciones significativos efectuados entre las sociedades dependientes, han sido eliminados en el proceso de consolidación.

En el caso de las transacciones con asociadas y operaciones conjuntas, las ganancias correspondientes se eliminan en el porcentaje de participación del Grupo en su capital. Excepcionalmente, de acuerdo con la normativa contable, no se han eliminado los resultados por operaciones internas con sociedades del Grupo, operaciones conjuntas o asociadas relacionadas con determinadas actividades concesionales.

c) Homogeneización

Las políticas contables de las entidades dependientes se han adaptado a las políticas contables del Grupo, para transacciones y otros eventos que, siendo similares se hayan producido en circunstancias parecidas. En el proceso de consolidación se han realizado todos los ajustes significativos necesarios para adaptar las cuentas individuales de las entidades a Normas Internacionales de Información Financiera y/o homogeneizarlas con criterios contables establecidos por el Grupo.

Los estados financieros de las entidades dependientes utilizados en el proceso de consolidación están referidos a la misma fecha de presentación y mismo periodo que los de la Sociedad.

d) Entidades dependientes

Se consideran entidades dependientes aquellas sobre las que la Sociedad tiene capacidad para ejercer control efectivo; capacidad que se manifiesta, en general, por la constatación de tres elementos que deben cumplirse: tener poder sobre la participada, la exposición o el derecho a obtener unos rendimientos variables por su implicación en la participada y la capacidad de utilizar dicho poder de modo que pueda influir en el importe de esos retornos.

Las cuentas anuales de las entidades dependientes se consolidan con las de la Sociedad por aplicación del método de integración global. Consecuentemente, todos los saldos y efectos de las transacciones efectuadas entre las sociedades consolidadas que son significativos han sido eliminados en el proceso de consolidación.

En el momento de la adquisición de una sociedad dependiente, los activos y pasivos y los pasivos contingentes de una sociedad dependiente se calculan a sus valores razonables en la fecha de adquisición. Cualquier exceso del coste de adquisición respecto a los valores razonables de los activos netos identificados se reconoce como fondo de comercio. Si el coste de adquisición es menor que el valor razonable de los activos netos identificados, la diferencia se imputa a resultados en la fecha de adquisición.

La consolidación de los resultados de las sociedades adquiridas en un ejercicio se realiza tomando en consideración, únicamente, los generados desde la fecha de adquisición. Paralelamente, la consolidación de los resultados de las sociedades enajenadas en un ejercicio se realiza tomando en consideración, únicamente, los generados hasta la fecha de enajenación.

Adicionalmente la participación de los accionistas minoritarios en la fecha de adquisición se establece en la proporción de los valores razonables de los activos y pasivos reconocidos.

e) Operaciones conjuntas

Acuerdos conjuntos son aquellos en los que la gestión de la entidad participada se realiza por una sociedad del Grupo y uno o varios terceros no vinculados al mismo, y donde las partes actúan conjuntamente para dirigir las actividades relevantes y donde las decisiones sobre dichas actividades relevantes requieren el consentimiento unánime de las partes.

Se consideran operaciones conjuntas a los acuerdos conjuntos en los que se ha concluido que el partícipe tiene derechos y obligaciones directas por su parte proporcional de los activos y pasivos del acuerdo.

Los estados financieros de las operaciones conjuntas se consolidan con las de la Sociedad siguiendo un criterio de integración proporcional, de tal forma que la agregación de saldos y las posteriores eliminaciones tienen lugar sólo en proporción a la participación posea el Grupo en los activos y pasivos, así como en los ingresos y gastos de esas operaciones, siempre que se consideren realizadas frente a terceros o con el otro operador.

Los activos y pasivos de las operaciones se presentan en el balance de situación consolidado clasificado de acuerdo con su naturaleza específica. De la misma forma, los ingresos y gastos con origen en operaciones conjuntas se presentan en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada conforme a su propia naturaleza.

Ante un incremento en el porcentaje de participación en una operación conjunta, la participación previa en los activos y pasivos individuales no es objeto de revalorización, en la medida en que el Grupo mantiene control conjunto.

f) Diferencias de conversión

En el proceso de consolidación, los activos y pasivos de las sociedades del Grupo con moneda funcional distinta del euro, se convierten según los tipos de cambio vigentes en la fecha del balance de situación. Las partidas de ingresos y gastos se convierten según los tipos de cambio medios del período, a menos que éstos fluctúen de forma significativa. Las cuentas de capital y reservas se convierten a los tipos de cambio históricos. Las diferencias de cambio que resulten, en su caso, se clasifican como patrimonio neto. Dichas diferencias de conversión se reconocen como ingresos o gastos en el período en que se realiza o enajena la inversión.

5. Principales políticas contables

5.1 Normas de valoración

Las principales normas de valoración utilizadas en la elaboración de las cuentas anuales consolidadas del Grupo son las siguientes:

a) Inmovilizado intangible:

Los activos intangibles se reconocen inicialmente por su coste de adquisición o producción y, posteriormente, se valoran a su coste menos, según proceda, su

correspondiente amortización acumulada y las reducciones necesarias para reflejar las pérdidas por deterioro que hayan experimentado.

Los activos intangibles con vida útil definida se amortizan en función de la misma, aplicándose criterios similares a los adoptados para la amortización de los activos materiales, y, básicamente, equivalen a los porcentajes de amortización siguientes (determinados en función de los años de vida útil estimada, como promedio, de los diferentes elementos):

Las entidades consolidadas reconocen contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos por disminuciones del valor recuperable, utilizándose como contrapartida el epígrafe Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

i. Investigación y desarrollo

Los costes de actividades de investigación se reconocen como gasto en el período en que se incurren como criterio general, salvo en aquellos proyectos de desarrollo en los que se crea un activo identificable, es probable que genere beneficios económicos en el futuro y el coste de desarrollo del activo pueda evaluarse de forma fiable. Los gastos de desarrollo, fundamentalmente los relacionados con el desarrollo de proyectos de I+D en innovación Tecnológica, únicamente se reconocen como activos si es probable que generen beneficios económicos en el futuro y si el coste de desarrollo del activo puede evaluarse de forma fiable.

Los costes de desarrollo se amortizan linealmente a lo largo de sus vidas útiles. Cuando no cumplen los criterios anteriormente mencionados, los costes de desarrollo se reconocen como gasto en el período en que se incurren.

En los balances consolidados, no han existido inmovilizados intangibles con vida útil indefinida.

Porcentajes de amortización anual

Desarrollo	10%
Marca VISAGOV	10%
Marca VISAGOV YOU'LL NEVER	10%

b) Inmovilizado material

Los bienes de inmovilizado material adquiridos para el uso en la producción o el suministro de bienes o servicios, o con fines administrativos, se presentan en el balance de situación al menor importe entre el coste de adquisición o coste de producción menos su amortización acumulada, y su valor recuperable.

Los costes de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se activan como mayor coste. El coste de adquisición incluye los honorarios profesionales,

así como los gastos financieros devengados durante el período de construcción que sean directamente atribuibles a la adquisición, construcción o producción de activos cualificados, que son aquellos que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso. Los gastos financieros relativos a las financiaciones específicas utilizadas para la construcción de estos activos son activados en su totalidad durante la fase de construcción.

Los bienes y elementos retirados, tanto si se producen como consecuencia de su sustitución como si se debe a cualquier otra causa, se contabilizan dando de baja los saldos que presentan en las correspondientes cuentas de coste y de amortización acumulada.

Los trabajos que el Grupo realiza para su propio inmovilizado se reflejan al coste acumulado que resulta de añadir a los costes externos, los costes internos incurridos.

Los gastos de conservación y mantenimiento se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización se calcula, generalmente, aplicando el método lineal, sobre el coste de adquisición de los activos menos su valor residual, entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de amortización. Las sociedades amortizan su inmovilizado material distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, resultando los siguientes porcentajes de amortización anual para el ejercicio 2023:

Porcentajes de amortización anual

Mobiliario	10%
Equipos para procesos de información	25%

Las entidades consolidadas reconocen contablemente cualquier pérdida que haya podido producirse en el valor registrado de estos activos con origen en un deterioro, utilizándose como contrapartida el epígrafe Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

c) Instrumentos financieros

i. Activos financieros

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:

Activos financieros a coste amortizado: 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, otros activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y sus cobros son de cuantía determinada o determinable. Los activos financieros incluidos en esta categoría se han valorado inicialmente por el coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción.

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 coste, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada.

Activos financieros a coste: En esta categoría, se han incluido las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas, así como otros instrumentos de patrimonio no incluidos en la categoría de "Activos financieros mantenidos para negociar". Estos activos financieros se han valorado inicialmente al coste, esto es, el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que le sean directamente atribuibles.

Se han clasificado como financieros, aquellos pasivos que 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.

La empresa dará de baja a los activos financieros, o parte de los mismos, cuando hayan finalizado o se hayan cedido los derechos contractuales, siempre y cuando el cedente se haya desprendido de los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.

A. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

Si hay evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de las partidas a cobrar registradas al coste amortizado, el importe de la pérdida se valora como 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 original del activo financiero (es decir, el tipo de interés efectivo computado en el momento del reconocimiento inicial). El valor en libros del activo se reducirá bien directamente o a través de una cuenta de provisión. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del ejercicio.

Si, en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un suceso ocurrido después de que el deterioro se reconociese, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte. Cualquier reversión posterior de una pérdida por deterioro se reconoce en la cuenta de resultados consolidada, hasta el límite del valor en libros del activo sin superar su coste amortizado a la fecha de la reversión.

En relación con los deudores y otras cuentas a cobrar, cuando hay evidencia objetiva de que el Grupo no va a poder cobrar las deudas, se realiza una corrección por deterioro (como la probabilidad de insolvencia o dificultades financieras significativas del deudor) ya que el Grupo no será capaz de cobrar todos los importes adeudados en los términos originales de la factura.

Los importes incobrables se provisionan en cuanto se identifican.

B. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo comprenden el efectivo en caja y bancos y los activos líquidos que no están sujetos a cambios significativos en su valor y que tienen un vencimiento desde el momento de su adquisición de tres meses o menos.

ii. Pasivos Financieros

Los pasivos financieros se clasifican conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico de la operación en la siguiente categoría:

Pasivos financieros a coste amortizado:

Valoración inicial: por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción, que equivaldrá al valor razonable de la contraprestación recibida ajustado por los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan 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: por su coste amortizado, excepto los débitos con vencimiento no superior a un año que, de acuerdo con lo dispuesto en el apartado anterior, se hayan valorado inicialmente por su valor nominal, que continuarán valorándose por dicho importe.

Los intereses devengados se contabilizarán en la cuenta de pérdidas y ganancias, aplicando el método del tipo de interés efectivo.

En lo que se refiere a los pasivos financieros, la empresa los dará de baja cuando la obligación se haya extinguido.

d) Transacciones en moneda extranjera

La valoración inicial de las transacciones en moneda extranjera, se han efectuado mediante la aplicación al importe en moneda extranjera, del tipo de cambio utilizado en

las transacciones con entrega inmediata, entre ambas monedas, en la fecha de la transacción. Se ha utilizado un tipo de cambio medio del período (como máximo mensual), para todas las transacciones que han tenido lugar durante ese intervalo.

Para la valoración posterior de las transacciones en moneda extranjera, se han distinguido dos categorías principales:

Partidas monetarias: Al cierre del ejercicio, se han valorado aplicando el tipo de cambio de cierre. Las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, que se han originado, se han reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en el que han surgido.

Partidas no monetarias valoradas a coste histórico: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de la transacción. Cuando un activo denominado en moneda extranjera se ha amortizado, las dotaciones a la amortización se han calculado sobre el importe en moneda funcional aplicando el tipo de cambio de la fecha en que fue registrado inicialmente. La valoración así obtenida en ningún caso ha excedido del importe recuperable en cada cierre posterior.

Partidas no monetarias valoradas a valor razonable: Se han valorado aplicando el tipo de cambio de la fecha de determinación del valor razonable, registrándose en el resultado del ejercicio cualquier diferencia de cambio incluida en las pérdidas o ganancias derivadas de cambios en la valoración.

e) Existencias

Las existencias se valoran al precio de adquisición o valor neto de realización si este último es inferior. En el balance consolidado se componen principalmente por anticipos realizados a proveedores por futuras prestaciones de servicios.

f) Patrimonio neto y ganancias por acción

El detalle y movimientos del patrimonio neto se muestran en el Estado de cambios en el patrimonio neto consolidado.

(a) Capital Social

El Capital Social de la Sociedad dominante a 31 de diciembre de 2023 asciende a tres mil euros (3.000,00€) dividido en 3.000 en participaciones de 1 euros de valor nominal cada una, estando totalmente suscrito y desembolsado, teniendo los mismos derechos y obligaciones. La empresa no posee participaciones propias.

(b) Reservas

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente, se debe destinar un 10% de sus beneficios anuales a la reserva legal, hasta alcanzar el 20% del capital social. Esta reserva no podrá distribuirse, excepto en caso de liquidación.

g) Impuesto sobre Sociedades

El gasto por el 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, después de aplicar las bases negativas y las deducciones que fiscalmente son admisibles.

h) 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.

i) Provisiones y contingencias

El Grupo 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.

Al cierre del ejercicio 2023, no había ningún procedimiento judicial tributario o reclamación contra la sociedad en curso.

j) Subvenciones, donaciones y legados

Las subvenciones, donaciones y legados no reintegrables, se han contabilizado inicialmente, como ingresos directamente imputados al patrimonio neto y se reconocerán en la cuenta de pérdidas y ganancias como ingresos sobre una base sistemática y racional de forma correlacionada con los gastos derivados de la subvención, donación o legado, esto es, atendiendo a su finalidad.

Las subvenciones, donaciones y legados de carácter monetario, se han valorado por el valor razonable del importe concedido, y las de carácter no monetario, por el valor razonable del bien recibido.

A efectos de imputación en la cuenta de pérdidas y ganancias, se han distinguido los siguientes tipos de subvenciones, donaciones y legados: cuando se han concedido para asegurar una rentabilidad mínima o compensar los déficits de explotación, se han

imputado como ingresos del ejercicio en el que se han concedido, salvo que se refieran a ejercicios futuros. Cuando se han concedido para financiar gastos específicos, se han imputado como gastos en el mismo ejercicio en que se han devengado los gastos. Cuando se han concedido para adquirir activos o cancelar pasivos, se han imputado como ingresos del ejercicio en la medida en que se ha producido la enajenación o en proporción a la dotación a la amortización efectuada. Finalmente, cuando se han recibido importes monetarios sin asignación a una finalidad específica, se han imputado como ingresos del ejercicio en que se han reconocido.

6. Inmovilizado material, intangible e inversiones inmobiliarias

6.1. Estado de movimientos del inmovilizado intangible

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 la siguiente tabla:

Estado de movimientos del inmovilizado intangible- ejercicio 2023

	Saldo a 31/12/2022	ADICIONES	BAJAS	TRASPASOS	Saldo a 31/12/2023
Coste					
Marca Visagov	3.000,00				3.000,00
Marca Visagov Yuo'll Never	850,00				850,00
Desarrollo (IT)		135.816,46			135.816,46
Amortización Acumulada					
Marca Visagov	55,89	300,00			355,89
Marca Visagov Yuo'll Never					
Desarrollo (IT)		85,00			85,00
TOTAL COSTE	3.850,00	135.816,46			139.666,46
TOTAL AMORTIZ. ACUM	55,89	385,00			440,89
VALOR NETO	3.794,11				139.225,57

En el año 2023 el grupo ha invertido en investigación tecnológica, la cual se ha activado en el activo del balance por importe 135.816,46 €.

Estado de movimientos del inmovilizado intangible- ejercicio 2022

	Saldo a 31/12/2021	ADICIONES	BAJAS	TRASPASOS	Saldo a 31/12/2022
Coste					
Marca Visagov		3.000,00			3.000,00
Marca Visagov Yuo'll Never		850,00			850,00
Amortización Acumulada					
Marca Visagov		55,89			55,89
Marca Visagov Yuo'll Never					
TOTAL COSTE		3.850,00			3.850,00
TOTAL AMORTIZ. ACUM		55,89			55,89
VALOR NETO					3.794,11

En el ejercicio 2021 la matriz adquirió dos marcas comerciales por importe de 3.850,00 € para comercializar su producto, la venta de visados.

No existe circunstancia importante que afecte a los bienes de inmovilizado intangible como puede ser litigios, embargos...

El coeficiente de amortización es el indicado en el siguiente cuadro:

Porcentajes de amortización anual

Desarrollo	10%
Marca VISAGOV	10%
Marca VISAGOV YOU'LL NEVER	10%

6.2 Estado de movimientos del inmovilizado material

Estado de movimientos del inmovilizado material- ejercicio 2023

	Saldo a 31/12/2022	ADICIONES	BAJAS	TRASPASOS	Saldo a 31/12/2023
Coste					
Mobiliario	3.027,82	8.514,65			11.542,47
Equipos informáticos		3.399,92		-41,24	3.358,68
Amortización Acumulada					
Mobiliario	99,54	343,67			443,21
Equipos informáticos		90,12			90,12
TOTAL COSTE	3.027,82	11.914,57		-41,24	14.901,15
TOTAL AMORTIZ. ACUM	99,54	475,03			574,57
VALOR NETO	2.928,28				14.326,58

Estado de movimientos del inmovilizado material- ejercicio 2022

	Saldo a 31/12/2021	ADICIONES	BAJAS	TRASPASOS	Saldo a 31/12/2022
Coste					
Mobiliario		3.027,82			3.027,82
Amortización Acumulada					
Mobiliario		99,54			99,54
TOTAL COSTE		3.027,82			3.027,82
TOTAL AMORTIZ. ACUM		99,54			99,54
VALOR NETO		2.928,28			2.928,28

En el ejercicio 2023 la matriz adquirió mobiliario y equipos informáticos para la oficina situada en Sant Cugat del Valles por importe de 11.873,33 €.

En el ejercicio 2022 la matriz adquirió mobiliario para su oficina situada en Sant Cugat del Valles por importe de 3.027,82 €.

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 no existen inmovilizados afectos a subvenciones.

Durante el ejercicio 2023 y 2022 no se ha registrado ningún movimiento en el epígrafe "Subvenciones, donaciones y legados" del Patrimonio neto.

A fecha 31 de diciembre de 2023 y 2022 no existen elementos totalmente amortizados.

El coeficiente de amortización es el indicado en el siguiente cuadro:

Porcentajes de amortización anual

Mobiliario	10%
Equípos para procesos de información	25%

6.3 Arrendamientos financieros y otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes

No existen arrendamientos financieros ni otras operaciones de naturaleza similar sobre activos no corrientes.

7. Activos financieros

El valor en libros de cada una de las clases y categorías de activos financieros en poder de grupo a 31 de diciembre del 2023 es el siguiente:

CATEGORÍAS	INSTRUMENTOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO		INSTRUMENTOS FINANCIEROS A CORTO		TOTAL	
	CREDITOS DERIVADOS OTROS		CREDITOS DERIVADOS OTROS			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Inversiones mantenidas hasta el vencimiento	0	0	0	0	0	0
Instrumentos del patrimonio	0	0	0	0	0	0
Otros activos financieros	0	0	0	0	0	0
Préstamos y partidas a cobrar	20.311,71	0,00	1.719.054,06	170.664,09	1.739.365,77	170.664,09
Fianzas depósitos constituidos	20.311,71	0,00	0	0	20.311,71	0,00
Depósitos constituidos	0	0	128.289,83	75.439,83	128.289,83	75.439,83
Clientes	0	0	1.590.764,23	95.224,26	1.590.764,23	95.224,26
Efectivo y otros activos líquidos	0	0	2.252.073,22	936.081,23	2.252.073,22	936.081,23
TOTAL	20.311,71,00	0,00	3.971.127,28	1.016.745,32	3.991.438,99	1.006.745,32

No hay movimientos en las cuentas correctoras por deterioro y aplicación del valor razonable para los activos financieros.

La matriz no tiene activos financieros a afectos litigios o embargos.

El epígrafe "Efectivo y otros activos líquidos" incluye la tesorería del grupo por importe de 2.252.073,22 euros en el ejercicio 2023 y de 936.081,23 al cierre del ejercicio 2022.

7.1 Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El desglose de este epígrafe del estado de situación financiera consolidado al 31 de diciembre de 2023 es el siguiente:

A 31 de diciembre de 2023 el saldo pendiente de las cuentas a cobrar corresponde a clientes por prestaciones de servicios.

	<u>2023</u>
Cientes por prestaciones de servicio	1.590.764,23
	<u>1.590.764,23</u>
Deudores varios	<u>237.400,67</u>
Deudores ciales. y otras cuentas a cobrar	1.828.164,90

8. Pasivos financieros

8.1. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Incluye fundamentalmente las deudas derivadas de la adquisición de bienes y servicios. Estas deudas no devengan intereses.

El importe de las deudas al cierre del ejercicio, desglosado su vencimiento se indica en el siguiente cuadro:

	Euros	
	2023	2022
A largo plazo:		
Deudas con entidades de crédito		
Otros pasivos financieros		
Total deudas a largo plazo	-	-
A corto plazo:		
Deudas con entidades de crédito		
Acreeedores por arrendamiento financiero		1.578,79
Acreeedores ciales. otras ctas. a pagar	243.808,71	207.828,54
Proveedores	53.446,60	222.424,21
Acreeedores	190.362,11	-14.595,67
Total deudas a corto plazo	243.808,71	209.407,33
Total pasivos financieros	243.808,71	209.407,33

Durante el ejercicio no se han producido impagos, no existen deudas con garantía real.

Información sobre naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros.

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de interés en el valor razonable y riesgo de precios), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global del Grupo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera del Grupo. La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Tesorería del Grupo con arreglo a políticas aprobadas por el grupo.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se define como la incapacidad de una compañía para hacer frente a sus compromisos, como consecuencia de situaciones adversas en los mercados de deuda y/o capital que dificulten o impidan la obtención de la financiación necesaria para atender las obligaciones de pago.

El grupo gestiona el riesgo de liquidez mediante el mantenimiento de disponible suficiente para hacer frente a las necesidades de tesorería a corto plazo, evitando tener que recurrir a la obtención de fondos ajenos.

Riesgo de tipo de cambio

El Grupo opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesto a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas, especialmente el dólar estadounidense. El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos.

Para controlar el riesgo de tipo de cambio que surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos, el Grupo utiliza contratos de divisa a plazo. El Grupo designa contratos externos de tipo de cambio como coberturas de riesgo de tipo de cambio sobre determinados activos, pasivos o transacciones futuras.

Riesgo de crédito

El Grupo no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Las operaciones al contado solamente se formalizan con instituciones financieras de alta calificación crediticia. El Grupo dispone de políticas para limitar el importe del riesgo con cualquier institución financiera.

9. Fondos propios

El capital social de la matriz a 31 de diciembre de 2023 está formado por 3.000 participaciones de un euro de valor nominal cada una. Todas las participaciones constitutivas del capital tienen los mismos derechos y están totalmente desembolsadas.

A 31/12/2023, la sociedad no presenta participaciones propias.

De acuerdo con las juntas generales de socios, no ha habido distribución de dividendos desde la constitución del grupo de sociedades.

9.1 Reservas

(i) Reserva legal:

La reserva legal ha sido dotada de conformidad con el artículo 274 del texto Refundido de la ley de Sociedades de capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 1200 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social.

No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

Esta reserva no es distribuible a los socios y sólo podrá ser utilizada para cubrir, en el caso de no tener otras reservas disponibles, el saldo deudor de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada. El saldo registrado en esta reserva podrá ser destinado a incrementar el capital social.

(ii) Reservas voluntarias:

Las Reservas Voluntarias son íntegramente de libre disposición. No existe ninguna circunstancia que limite la disponibilidad de estas reservas. Su importe a 31.12.2023 es de 431.739,67 euros.

	Reserv. Voluntarias	
	2023	2022
ESTA TRAVEL SERVICES	369.761,00 €	132.201,41 €
AFRICAN COUNTRIES TOURS, S.L.		
AUSTRALIA HIGHLIGHTS, S.L.		
CANADA TRAVEL PROMOTION, S.L.		
DISCOVER AMERICAS TRAVEL, S.L.		
JUMP TO OCEANIA, S.L.		
SOUTHEAST ASIAN TRAVEL TIPS, S.L.		
WETRAVEL, S.L.	25.867,56 €	6.823,68 €
WORLD DESTINATION MARKETING CONTENT, S.L.	37.918,25 €	21.708,19 €
	433.546,81 €	160.733,28 €

- (iii) Reservas en sociedades consolidadas:

La matriz no tiene reservas en sociedades consolidadas.

- (iv) Reservas en sociedades puestas en equivalencia

La matriz no tiene reservas en sociedades puestas en equivalencia

10. Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional en la cual se expresan las presentes cuentas anuales consolidadas es el Euro, y existen transacciones relevantes con moneda extranjera debido a la actividad ordinaria del Grupo.

Las diferencias de cambio registradas durante los ejercicios 2023 y 2022 corresponden a diferencias de cambio surgidas en operativas comerciales de carácter poco significativos.

11. Situación fiscal

El detalle de los saldos relacionados con el Impuesto de sociedades y otros saldos con Administraciones Públicas al cierre del ejercicio es el siguiente:

	2023		2022	
	Saldos deudores	Saldos acreedores	Saldos deudores	Saldos acreedores
Corriente				
Impuesto sobre Sociedades corriente	-	776.430,07	-	71.201,00
Otros saldos con Administraciones Públicas				
Seguridad Social	-	28.497,79	-	8.966,94
Retenciones I.R.P.F.	-	13.659,71	-	7.679,76
Hacienda Pública deudor/acreedor por IVA	237.548,80	320.805,80	153.288,97	173.622,19
	237.548,80	1.139.393,37	153.288,97	261.469,89

11.1. Conciliación del resultado contable con la base imponible del impuesto

En la siguiente tabla se resume la conciliación del importe neto de ingresos y gastos del ejercicio consolidado, con la base imponible del impuesto sobre los beneficios:

GRUPO CONSOLIDADO IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES 2023

RESULTADO DE LA CUENTA DE P Y G	3.153.974,09
CORRECCIÓN IS (+/-)	814.832,48
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	3.255.344,38
DETALLE CORRECCIONES AL RESULTADO DE LA CUENTA DE PyG	3.985,54
Diferencias permanentes	AUMENTOS 3.985,54 €
Diferencias temporarias	DISMINUCIONES
BASE IMPONIBLE PREVIA	3.259.329,92
RESERVA DE CAPITALIZACIÓN	-
BASES IMPONIBLES NEGATIVAS	
Ejercicio	B.I. Pendiente Compensado Pendiente
	-
	-
	0,00 € 0,00 €
BASE IMPONIBLE PREVIA A RESERVA DE NIVELACIÓN	3.259.329,92 €
RESERVA DE NIVELACIÓN	-
BASE IMPOSIBLE	3.259.329,92

El Grupo aplica el tipo impositivo general vigente, que es el 25%.

Se ha efectuado ajustes positivos de carácter permanente en la base imponible por importe de 3.985,54 euros correspondientes a sanciones y recargos.

a. Incentivos fiscales

	Pendiente anterior	Base del 2023	Deducción 2023	Aplicado 2023	Pendiente
Creación de empleo para discapacitados >=33% e <65%	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Deducción por I. tecnológica	0,00 €	31.061,26 €	3.727,35 €	3.727,35 €	0,00 €
Total	0,00 €	31.061,26 €	3.727,35 €	3.727,35 €	0,00 €

Durante el ejercicio consolidado se ha aplicado la deducción de I+D por importe de 3.727,35€.

12. Ingresos y gastos

12.1 Información del importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta corresponde, fundamentalmente, a los ingresos que el Grupo ha obtenido por la venta de presentación de servicio que comercializa.

No existen ingresos producidos por permutas de bienes no monetarios o servicios.

El importe Neto de la cifra de negocio del Grupo es el siguiente:

	2023	2022
Ventas Nacionales	832.894,90	182.676,71
Ventas UE	1.768.169,54	649.701,79
Ventas Exportaciones	5.876.432,85	3.647.979,67
Total	8.477.497,29	4.480.358,17

12.2 Aprovisionamientos

Los movimientos de las partidas que se incluyen en el epígrafe aprovisionamientos es el siguiente:

	2023	2022
Aprovisionamientos	174.749,46	1.325.542,86
Total	174.749,46	1.325.542,86

En el año 2022 las facturas recibidas de publicidad se contabilizaban en la cuenta contable (607), cambiando en el año 2023 a contabilizar dichas facturas en la cuenta (627) de publicidad.

12.3 Cargos sociales

El detalle de las partidas incluidas en el epígrafe "Gastos de Personal" es el siguiente:

	2023	2022
Sueldos y salarios	490.086,65	231.679,63
Indemnización		
Seguridad social a cargo de la empresa	157.227,80	70.853,26
Otros gastos sociales	13.915,95	7.123,95
Total	661.230,40	309.656,84

12.4 Otros gastos de explotación

El detalle de las partidas incluidas en el epígrafe "Otros Gastos de Explotación" es el siguiente:

	2023	2022
Servicios exteriores	5.292.714,35	2.591.366,86
Tributos	2.205,73	
Perdidas, deterioro y variación de provisión		
Otros gastos de gestión corriente		
Total	5.294.920,08	2.591.366,86

12.5 Otros resultados

El detalle de las partidas incluidas en el epígrafe "Otros Resultados" es el siguiente:

	2023	2022
Gastos excepcionales	-3.985,57	-2.128,25
Ingresos excepcionales	756.614,41	51.096,30
Total	752.628,84	48.968,05

Los ingresos excepcionales se deben principalmente a las tasas de clientes cobradas, de las que, por desistimiento del servicio por parte de estos, no se ha llevado la liquidación de las tasas, no teniendo el Grupo la obligación de devolver dichos importes debido a la finalización del periodo de reclamación por parte de los clientes.

13. Partes vinculadas

Durante el ejercicio 2023 y 2022 en el balance consolidado no se reflejan las operaciones realizadas con las partes vinculadas, siendo estas eliminadas en el proceso de consolidación.

13.1 Operaciones con el administrador de la sociedad

La retribución por el cargo de administrador al presente ejercicio 2023 ha estado de 700,00 € (550,00 € en el ejercicio 2022).

14. Información sobre el medio ambiente

Debido a la actividad a la que se dedica, la sociedad no tiene responsabilidades, activos, pasivos o gastos de naturaleza medioambiental que puedan ser significativas en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la sociedad.

Por este motivo no se incluye desgloses específicos en esta Memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

Al cierre de ejercicio, la sociedad no tiene registrada ninguna provisión por posibles riesgos medioambientales dado que estima que no existen contingencias significativas relacionadas con posibles litigios, indemnizaciones u otros conceptos.

15. Otra información

15.1. Número medio de personal empleado en el curso del ejercicio:

Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por categorías (adaptadas a la CON-11)		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
Total, empleo medio	98007	21,54	10,45

TOTALES	2023
Auxiliar	16.95
J. 2ª, prog	4.38
Limpiador	1
Of. 1ª, cont	3.57
Tit. Gr. Med	1.09
Tit. Gr. Sup	2.99

TOTALES	2022
Auxiliar	8.69
J. 2ª, prog	1.54
Limpiador	0.91
Of. 1ª, cont	1.34
Tit. Gr. Med	0.84
Tit. Gr. Sup	2.74

15.2 No existen acuerdos en el Grupo que no figuren en el balance, ni sobre los que no se haya incorporado información en otro apartado de la memoria.

15.3 Honorarios de auditoría:

El auditor externo de las cuentas anuales Consolidadas del Grupo es Auren Auditores SP, SLP,

El importe total de los honorarios acordados del año 2023 para las cuentas anuales individuales de la sociedad es de 15.246,00 € y las consolidadas del Grupo es de 9.256,50€.

No se han percibido honorarios por parte de otras sociedades que utilizan la marca Auren durante los ejercicios 2023 y 2022.

En el año 2022, la sociedad ESTA TRAVEL SERVICES, S.L. fue auditada voluntariamente por la empresa RICGROUP por un importe de 4.974,19€.

El importe descrito en el párrafo anterior, incluyen la totalidad de los honorarios relativos a los servicios prestados durante el ejercicio 2023, con independencia del momento de su facturación.

15.4 No existen compromisos financieros, garantías o contingencias que no figuren en el balance.

15.5 No existe ninguna consecuencia financiera de importancia significativa que se produzca tras la fecha de cierre de balance consolidado que no se refleje en la cuenta de pérdidas y ganancias o en el balance.

15.6 Información sobre el periodo medio de pago a proveedores, disposición adicional tercera (derecho de información de la Ley 5/2005 de 05 de Julio).

La información relacionada con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales y prestaciones de servicios no se informan ya que el Grupo no concurre en la obligación de consolidar. Según los límites y condiciones, establecidas en el Real Decreto, 1159/2010, de 17 de septiembre.

Por lo tanto, el Grupo no está obligada a presentar las Cuentas Anuales consolidadas ya que a fecha del cierre no se ha superado, ni este año ni el anterior, los límites dispuestos en el artículo 258 de la Ley de Sociedades de Capital:

- 11.400.000€ de cifra de activo.

- 22.800.000€ de cifra de negocios.
- 250 empleados de media.

16..Subvenciones, donaciones y legados.

En la siguiente tabla, se detallan los movimientos relacionados con el importe y características de las subvenciones, donaciones y legados recibidos que aparecen en el balance, así como los imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias

Subvenciones, donaciones y legados recibidos, otorgados por terceros distintos de los socios		Ejercicio actual	Ejercicio anterior
- Que aparecen en el balance consolidado		2023	2022
- Imputados en la cuenta de pérdidas y ganancias		28.312,26	81.348,78

17. Hechos posteriores

17.1 La Matriz, suscribió con fecha 1 de marzo del 2024 sendos contratos de préstamo con accionistas, debidamente autorizados en virtud de acta de la junta general extraordinaria de accionistas de fecha 6 de enero 2024.

17.2 Los accionistas a los que la Matriz concedió un préstamo, y los importes concedidos fueron:

- Begreat Capital, con NIF: N02733558G por importe de 412.500€
- Prokop Selucky , con tarjeta de residencia Y7331877C por importe de 12.500€
- Oteban, S.L., con NIF: B60689288 por importe de 25.000€
- David González con DNI: 39378660S por importe de 25.000€

Las características de los préstamos son las siguientes:

Duración: un año, salvo amortización anticipada.

Intereses: Interés fijo anual: 3,25%, abonado de forma mensual en el plazo máximo de dos (2) meses desde la terminación de periodo de interés correspondiente.

Otra información: Puede tener lugar la amortización anticipada a voluntad unilateral de la Prestataria o a voluntad de la Prestamista (cuando concurra alguna de las circunstancias descritas en el contrato).

18. Información Segmentada:

La matriz del Grupo opera en diferentes países, los que podemos desglosar en:

	2023	2022
Ventas Nacionales	832.894,90	182.676,71
Ventas UE	1.768.169,54	649.701,79
Ventas Exportaciones	5.876.432,85	3.647.979,67
Total	8.477.497,29	4.480.358,17

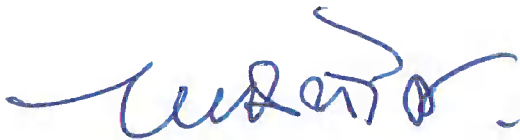
En Terrassa, a 31/03/2024, dando su conformidad mediante firma:



BEGREAT CAPITAL, S.L. NIF: N0273558G

En calidad de: PRESIDENTE

Representante: D. AXEL JAVIER SERENA LOBO



OTEBAN, S.L. NIF: B60689288

En Calidad de: SECRETARIO

Representante: D. JAVIER MARTIN CHOCARRO



CORAMIND VENTURES, S.L. NIF.:B13903778

En Calidad de: VOCAL

Representante: D. RAÚL CANCELA ORTEGA



D. DAVID GONZÁLEZ VILLODRE DNI.:39378660S

En Calidad de : VOCAL



D. PROKOP SELUCKY TARJETA DE RESIDENCIA : Y7331877C

En Calidad de : VOCAL

ESTA TRAVEL SERVICES, SL Y SOCIEDADES DEPENDIENTES

Informe de gestión Consolidado a 31 de diciembre de 2023

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DEL GRUPO

El Grupo ha mantenido la misma estrategia de crecimiento de los últimos ejercicios, con la finalidad de llegar a los objetivos marcados por la dirección de la sociedad matriz.

Durante el ejercicio fiscal comprendido entre el 1 de enero 2023 y el 31 de diciembre de 2023, el Grupo ha incrementado su cifra de negocios en más de un 80% respecto del ejercicio 2022.

Con todo ello, el Grupo cerró el ejercicio correspondiente a 2023 con unas ventas de 8,47 millones de euros lo que supone un incremento del 89,21% sobre el año anterior.

Asimismo, el resultado de explotación presenta un resultado positivo de 3.276.410,91 euros (positivo en 2022 por importe de 391.076,93 euros), y el resultado financiero presenta un resultado negativo de 21.066,53 euros, principalmente debido a la diferencia de tipos de cambio (negativo en 2022 por importe de 18.970,55 euros).

Como consecuencia de lo anterior, la sociedad cierra el ejercicio con un resultado positivo después de impuestos de 2.444.239,25 euros (positivo en 2022 por importe de 290.579,74 euros).

Magnitud		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
A	Cifra de negocios	8.477.497,29	4.480.358,14
B	Resultado explotación	3.276.410,91	391.076,93
C	Resultado antes de impuestos	3.255.344,38	372.106,38
D	Resultado del ejercicio	2.444.239,25	290.579,74

Los fondos propios y el fondo de maniobra indican una situación financiera sólida, con capacidad para poder hacer frente a los pagos a corto plazo, así como inversiones necesarias para continuar con la actividad diaria del Grupo.

Magnitud		Ejercicio Actual	Ejercicio Anterior
A	Activo no corriente	173.863,86	75.257,80
B	Patrimonio Neto	2.880.778,92	456.113,02
C	Capital circulante- fondo de maniobra	2.706.915,06	380.855,22

A consecuencia de los resultados positivos obtenidos, el Grupo ha incremento la plantilla media en un 11,09 de trabajadores.

2. HECHOS POSTERIORES

La matriz, suscribió con fecha 1 de marzo del 2024 sendos contratos de préstamo con accionistas, debidamente autorizados en virtud de acta de la junta general extraordinaria de accionistas de fecha 6 de enero 2024.

Asimismo, los accionistas a los que la Matriz concedió un préstamo, y los importes concedidos fueron:

- Begreat Capital, con NIF: N02733558G por importe de 412.500€
- Prokop Selucky , con tarjeta de residencia Y7331877C por importe de 12.500€
- Oteban, S.L., con NIF: B60689288 por importe de 25.000€
- David González con DNI: 39378660S por importe de 25.000€

Las características de los préstamos son las siguientes:

Duración: un año, salvo amortización anticipada.

Intereses: Interés fijo anual: 3,25%, abonado de forma mensual en el plazo máximo de dos (2) meses desde la terminación de periodo de interés correspondiente.

Otra información: Puede tener lugar la amortización anticipada a voluntad unilateral de la Prestataria o a voluntad de la Prestamista (cuando concurra alguna de las circunstancias descritas en el contrato).

3. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DEL GRUPO.

La estrategia de la Dirección del Grupo para el próximo ejercicio 2024 es continuar trabajando en aquello que ha dado un buen resultado desde su constitución. La Dirección espera continuar con la senda de creciendo marca en el 2023.

El Grupo prevé para el próximo ejercicio 2024 la continuidad del alto crecimiento respecto al 2023, y así poder crear nuevos puestos de trabajo.

Durante el transcurso del ejercicio 2024, la matriz tiene prevista la salida en “bolsa” a través de la incorporación a BME Scaleup, donde formarán parte de Mercado, un programa formativo y de networking donde las empresas aprenden a profesionalizarse y aceleran su transformación para poder cumplir sus objetivos de crecimiento a través de los mercados de valores.

4. ACTIVIDADES EN MATERIA DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO

Durante el presente ejercicio, la matriz ha desarrollado actividad de investigación y desarrollo, particularmente, en el ámbito de la innovación tecnológica.

A raíz de dichas inversiones efectuadas en los últimos años, así como en el actual, se prevé obtener rendimientos en los ejercicios futuros.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

No se ha producido el uso de instrumentos financieros derivados por parte del Grupo que resulte relevante para la valoración de sus activos, pasivos, situación financiera y resultados del Grupo.

6. ADQUISICIONES DE ACCIONES PROPIAS

Durante el ejercicio la Sociedad no ha realizado operaciones con participaciones propias ni mantiene acciones propias al 31 de diciembre de 2023.

7. DESCRIPCIÓN DE LOS PRINCIPALES RIESGOS E INCERTIDUMBRES A LOS QUE SE ENFRENTA EL GRUPO

El desarrollo de actividades en sectores y entornos socioeconómicos y legales supone para el Grupo la asunción de niveles de riesgos variables. En este sentido, el Grupo realiza una fuerte función de control de los riesgos, contando con medios suficientes que permitan identificarlos con antelación, minimizarlos e incluso evitarlos, con el objetivo de evitar tanto riesgos para la dirección y empleados como pérdida de rentabilidad, imagen corporativa, o algún problema a nivel clientes e incluso impacto negativo para el Grupo en su conjunto.

Las situaciones adversas generadores de riesgo que puedan producir desviaciones negativas en los resultados o la evolución financiera del Grupo son:

Factores de riesgo financiero

Las actividades del Grupo están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo de tipo de cambio, riesgo de interés en el valor razonable y riesgo de precios), riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global del Grupo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera del Grupo. La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Tesorería con arreglo a políticas aprobadas por el Grupo.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se define como la incapacidad de una compañía para hacer frente a sus compromisos, como consecuencia de situaciones adversas en los mercados de deuda y/o capital que dificulten o impidan la obtención de la financiación necesaria para atender las obligaciones de pago.

El Grupo gestiona el riesgo de liquidez mediante el mantenimiento de disponible suficiente para hacer frente a las necesidades de tesorería a corto plazo, evitando tener que recurrir a la obtención de fondos ajenos.

Riesgo de tipo de cambio

El Grupo opera en el ámbito internacional y, por tanto, está expuesto a riesgo de tipo de cambio por operaciones con divisas, especialmente el dólar estadounidense. El riesgo de tipo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos.

Para controlar el riesgo de tipo de cambio que surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos, el Grupo utiliza contratos de divisa a plazo. El Grupo designa contratos externos de tipo de cambio como coberturas de riesgo de tipo de cambio sobre determinados activos, pasivos o transacciones futuras.

Riesgo de crédito

El Grupo no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito. Las operaciones al contado solamente se formalizan con instituciones financieras de alta calificación crediticia. El Grupo dispone de políticas para limitar el importe del riesgo con cualquier institución financiera.

8. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

La información relacionada con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales y prestaciones de servicios no se informan ya que el Grupo no concurre en la obligación de consolidar, según los límites y condiciones, establecidas en el Real Decreto, 1159/2010, de 17 de septiembre.

En Terrassa, a 31/03/2024, dando su conformidad mediante firma:



BEGREAT CAPITAL, S.L. NIF: N0273558G

En calidad de: PRESIDENTE

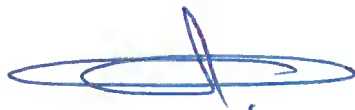
Representante: D. AXEL JAVIER SERENA LOBO



OTEBAN, S.L. NIF: B60689288

En Calidad de: SECRETARIO

Representante: D. JAVIER MARTIN CHOCARRO



CORAMIND VENTURES, S.L. NIF.:B13903778

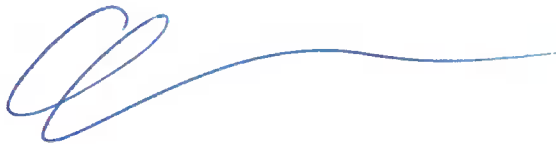
En Calidad de: VOCAL

Representante: D. RAÚL CANCELA ORTEGA



D. DAVID GONZÁLEZ VILLODRE DNI.:39378660S

En Calidad de : VOCAL



D. PROKOP SELUCKY TARJETA DE RESIDENCIA : Y7331877C

En Calidad de : VOCAL