

NORTHWEEK, S.L.U.

Cuentas Anuales Abreviadas
Del Ejercicio Anual Terminado el 31 de diciembre de 2023

Formuladas con fecha 31 de marzo de 2024

NORTHWEEK, S.L.U.
Balance Abreviado al 31/12/2023
Formulado el 31 de marzo de 2024

ACTIVO	Notas de la memoria	2023	2022	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la memoria	2023	2022
ACTIVO NO CORRIENTE:		1.695.041,69	1.824.711,95	PATRIMONIO NETO:		(1.167.399,03)	(795.477,27)
Inmovilizado intangible	5	999.662,47	1.128.901,21	Fondos propios-		(1.167.399,03)	(795.477,27)
Inmovilizado material	5	751,59	1.183,11	Capital escriturado	9	3.000,00	3.000,00
Inversiones en empresas del grupo a largo plazo-	6 y 11	184.492,43	184.492,43	Reserva legal y estatutarias		600,00	600,00
				Reservas voluntarias		298.689,64	298.689,64
				Otras aportaciones de socios		1.979.020,09	1.979.020,09
Activos por impuesto diferido	10	510.135,20	510.135,20	Resultados negativos de ejercicios anteriores		(3.076.787,00)	(2.322.783,38)
				Resultado del ejercicio (pérdidas)	3	(371.921,76)	(754.003,62)
				PASIVO NO CORRIENTE:		2.546.252,29	2.709.143,11
				Deudas con empresas del grupo a largo plazo	7 y 11	2.546.252,29	2.709.143,11
ACTIVO CORRIENTE:		1.438.431,61	1.937.075,55	PASIVO CORRIENTE:		1.754.620,04	1.848.121,66
Existencias-	8	477.580,63	458.103,38				
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar-	6 y 11	510.901,15	1.247.589,92	Deudas a corto plazo-	7 y 11	14.315,33	14.315,33
Clientes por ventas y prestaciones de servicios		66.883,56	336.636,02	Otras deudas a corto plazo		14.315,33	14.315,33
Otros deudores		444.017,59	910.953,90	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	7 y 11	400.534,19	316.560,94
Créditos a empresas del grupo y otras partes vinculadas a corto plazo	6 y 11	414.333,21	204.018,38	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar-	7 y 11	1.339.770,52	1.517.245,39
Inversiones financieras a corto plazo	6	1.119,26	1.119,26	Proveedores		246.038,68	7.415,51
Periodificaciones a corto plazo		1.766,36	780,69	Otros acreedores		1.093.731,84	1.509.829,88
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		32.731,00	25.463,92				
TOTAL ACTIVO		3.133.473,30	3.761.787,50	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		3.133.473,30	3.761.787,50

NORTHWEEK, S.L.U.
Cuenta de Pérdidas y Ganancias del Ejercicio Anual Terminado al 31/12/2023
Formulada el 31 de marzo de 2024

	Notas de la memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
OPERACIONES CONTINUADAS:			
Importe neto de la cifra de negocios-		1.428.249,78	1.398.841,57
Trabajos realizados por la empresa para su activo		202.177,32	245.917,98
Aprovisionamientos-		(823.751,34)	(620.897,11)
Otros ingresos de explotación-		356,64	3.383,45
Gastos de personal-		(216.446,84)	(328.454,89)
Otros gastos de explotación-		(614.396,09)	(1.016.550,45)
Amortización del inmovilizado		(331.907,58)	(300.428,26)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	5	-	(5.603,38)
Otros resultados	12	40.424,13	4.574,89
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		(315.293,98)	(619.216,20)
Gastos financieros-	11	(87.209,07)	(78.907,63)
Diferencias de cambio-		518,23	(55.879,79)
RESULTADO FINANCIERO		(86.690,84)	(134.787,42)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(401.984,82)	(754.003,62)
Impuestos sobre beneficios	10	30.063,06	-
RESULTADO DEL EJERCICIO	3	(371.921,76)	(754.003,62)

NORTHWEEK, S.L.U.

MEMORIA ABREVIADA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Formulada el 31 de marzo de 2024

NOTA 1. ACTIVIDAD DE LA EMPRESA

Northweek, S.L.U., en adelante, la Sociedad, fue constituida el 21 de mayo de 2013 como sociedad de responsabilidad limitada unipersonal en España, por un periodo de tiempo indefinido mediante escritura pública otorgada por el notario D. Ramón Costa Fabra con el número 770 de su protocolo.

Figura inscrita en el Registro Mercantil de Alicante, en el tomo 4151, folio 48, hoja A-161579. El número de identificación fiscal de la Sociedad es B-66046327.

La Sociedad tiene por objeto social:

- Construcción, instalaciones y mantenimiento.
- Comercio al por mayor y al por menor. Distribución comercial. Importación y exportación.
- Actividades inmobiliarias.
- Actividades profesionales.
- Industrias manufactureras y textiles.
- Turismo, hostelería y restauración.
- Prestación de servicios. Actividades de gestión y administración. Servicios educativos, sanitarios, de ocio y entretenimiento.
- Transporte y almacenamiento.
- Información y comunicaciones.
- Agricultura, ganadería y pesca.
- Informática, telecomunicaciones y ofimática.
- Energías alternativas.
- Compraventa y reparación de vehículos. Reparación y mantenimiento de instalaciones y maquinaria.
- Investigación, desarrollo e innovación.
- Actividades científicas de técnicas.

Durante el ejercicio 2023 la actividad desarrollada por la compañía ha consistido en comercio al por mayor y por menor, distribución comercial, importación y exportación de gafas de sol y complementos.

La Sociedad tiene su domicilio social en la calle Marie Curie, nº 34, Elche (Alicante).

La Sociedad está participada al 100% por la mercantil Saldum Ventures, S.L., sociedad dominante de un grupo que presenta sus cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de Alicante.

La moneda funcional de la Sociedad es el euro.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1) *Imagen fiel*

Las cuentas anuales del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan en formato Abreviado siguiendo los criterios establecidos en el R.D. 1514/2007, de 16 de noviembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y sus posteriores modificaciones, así como el resto de disposiciones legales en materia contable, para mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 han sido aprobadas por el Socio Único, el día 8 de noviembre de 2023.

La sociedad no está obligada a auditar sus cuentas anuales.

2.2) *Principios contables no obligatorios aplicados*

Con el objeto de que las cuentas anuales muestren la imagen fiel, no ha sido necesario aplicar principios contables no obligatorios.

2.3) *Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre*

La Sociedad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento considerando, que no existe ningún tipo de riesgo importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de sus activos o pasivos en el ejercicio siguiente. La situación de desequilibrio patrimonial que presenta el Patrimonio Neto de la compañía al cierre del ejercicio 2023, está solventada por un préstamo participativo otorgado por la sociedad dominante del Grupo, y registrado en el pasivo no corriente del balance (ver notas 7.2 y 9).

En las cuentas anuales adjuntas se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección de la Sociedad para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ella. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Vida útil de los activos intangibles (Notas 4.a y 4.b)

Es posible que, a pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible a la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, se produzcan acontecimientos en el futuro que obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas de pérdidas y ganancias futuras.

2.4) *Comparación de la información*

De acuerdo con la legislación mercantil el Administrador Único de la Sociedad presenta a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y de la memoria de las cuentas anuales, además de las cifras del ejercicio 2023, las correspondientes al ejercicio anterior. Tal y como se indica en la nota 2.4 anterior, las modificaciones introducidas por el RD 1/2021, de 12 de enero no han tenido efecto sobre la información comparativa.

2.5) *Elementos recogidos en varias partidas*

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

2.6) Agrupación de partidas

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, ni en la cuenta de pérdidas y ganancias.

2.7) Cambios en criterios contables

No se han realizado en el ejercicio, ajustes a las cuentas anuales del ejercicio 2023 por cambios de criterios contables más allá de los descritos en la nota 2.4 anterior.

2.8) Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error que haya supuesto una reexpresión significativa de la información incluida en las cuentas anuales del ejercicio que finalizó el 31 de diciembre de 2022.

2.9) Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria, sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asientos, la Sociedad de acuerdo con el marco conceptual establecido en el Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las Cuentas Anuales del ejercicio 2023.

NOTA 3. PROPUESTA DE DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación del resultado para el ejercicio 2023, formulada por el Administrador Único de la Sociedad, es la siguiente (se acompaña información comparativa de la propuesta de distribución del ejercicio 2022):

	2023	2022
Base de Reparto	(371.921,76)	(754.003,62)
Resultado del ejercicio	(371.921,76)	(754.003,62)
Aplicación	(371.921,76)	(754.003,62)
A compensar con beneficios futuros	(371.921,76)	(754.003,62)
A compensar con pérdidas de ejercicios anteriores		
A reserva legal		
A reservas voluntarias		
Total	(371.921,76)	(754.003,62)

Además de la limitación a la distribución de reservas descrita en la nota 9 siguiente de la memoria, la Sociedad únicamente podrá repartir dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si:

El valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que el valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de dichas pérdidas.

Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo que figuren en el activo del balance.

En cuanto a la distribución a cuenta de dividendos únicamente podrán acordarse bajo las siguientes condiciones:

- a) Que el Administrador Único formule un estado contable en el que se ponga de manifiesto que existe liquidez suficiente para la distribución.
- b) La cantidad a distribuir no podrá exceder de la cuantía de los resultados obtenidos desde el fin del último ejercicio deducidas las pérdidas procedentes de ejercicio anteriores y las cantidades con las que deban dotarse las reservas obligatorias establecidas por la ley o por disposiciones estatutarias, así como la estimación del impuesto a pagar por dichos resultados.

En el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, la compañía no ha distribuido dividendos a cuenta.

NOTA 4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de sus cuentas anuales del ejercicio 2023, de acuerdo con las establecidas por el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

a) Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento son cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Para cada inmovilizado intangible se analiza si su vida útil se puede estimar de manera fiable. Los activos intangibles que tienen una vida útil que se pueda estimar de manera fiable, se amortizan sistemáticamente en función de la misma y de su valor residual. Los métodos y periodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Para aquellos elementos cuya vida útil no pueda estimarse con fiabilidad, se amortizan en el plazo de 10 años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre inmovilizado intangible. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

Propiedad industrial

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se derivan del contrato deben inventariarse por la empresa adquirente. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de producción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción, incluyendo el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtiene la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial.

Aplicaciones informáticas

Se valoran a su precio de adquisición, amortizándose linealmente en un plazo máximo de tres años.

b) Inmovilizado material

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

La Sociedad incluye en el coste del inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción. Forma parte, también, del valor del inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones.

Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Los costes de mantenimiento se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el periodo que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

Las amortizaciones se aplican de forma lineal, atendiendo a un criterio racional en función de la vida útil de los bienes y de su valor residual, así como a la depreciación que normalmente sufren por su funcionamiento, uso y disfrute, sin perjuicio de considerar también la obsolescencia técnica o comercial que pudiera afectarlos.

La compañía aplica los siguientes años de vida útil en la amortización de sus activos materiales:

Descripción	Años de vida útil estimada	% Anual
Utilaje	10	10
Otras Instalaciones	3 - 5	33 - 20
Mobiliario	10	10
Equipos para procesos de información	3 - 5	33 - 20

La Sociedad evalúa, en cada fecha de cierre de balance, si existe algún indicio de deterioro del valor registrado de los activos materiales. En caso de existir algún indicio, se estima el valor recuperable de los citados activos con el objetivo de determinar el deterioro de valor sufrido. Cuando el activo analizado no genera por sí mismo flujos de caja independientes de otros activos, la Sociedad estima el valor razonable de la unidad generadora de efectivo en la que tal activo se halla incluido.

c) Arrendamientos

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien permanecen en el arrendador.

Cuando la Sociedad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento incluyendo incentivos concedidos, en su caso por el arrendador, se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias, en función de la vida del contrato.

d) Instrumentos Financieros

La Sociedad registra en el capítulo de instrumentos financieros, aquellos contratos que dan lugar a un activo financiero en una empresa y, simultáneamente, a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra empresa. Se consideran, por tanto, instrumentos financieros, los siguientes:

• Activos financieros

Un activo financiero es cualquier activo que sea: dinero en efectivo, un instrumento de patrimonio de otra empresa, o suponga un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero (créditos, valores representativos de deudas, instrumentos de patrimonio, etc.), o a intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones potencialmente favorables.

A efectos de su valoración, los activos financieros de la Sociedad se incluyen en alguna de estas categorías:

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

Se consideran activos financieros a efectos de estas cuentas anuales:

- Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.
- Créditos por operaciones comerciales: clientes y deudores varios.
- Instrumentos de patrimonio de empresas del grupo, asociadas y multigrupo.
- Instrumentos de patrimonio de otras empresas adquiridos: acciones y otros instrumentos de patrimonio.
- Créditos a empresas.
- Otros activos financieros: tales como fianzas constituidas.

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

En esta categoría se incluyen los activos financieros mantenidos para negociar y cualquier otro activo financiero que no proceda ser clasificado en alguna de las restantes categorías anteriormente descritas.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, se corresponde con el precio de la transacción y equivale al valor razonable de la contraprestación entregada.

Los costes de transacción que les son directamente atribuibles se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio. Igualmente, los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Posteriormente se valoran por su valor razonable, sin deducir los costes de transacción en que se pudiera incurrir en su enajenación. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

Activos financieros a coste amortizado:

En esta categoría se incluyen los préstamos y partidas a cobrar por operaciones comerciales y no comerciales y otros activos financieros, incluso si están admitidos a negociación, si la empresa mantiene la inversión con el objetivo de percibir flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato.

Se valoran inicialmente por el valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que le sean directamente atribuibles.

Posteriormente se registran a su coste amortizado, correspondiendo al efectivo entregado, menos las devoluciones del principal efectuadas, más los intereses devengados no cobrados en el caso de los préstamos, y al valor actual de la contraprestación realizada en el caso de las cuentas por cobrar.

No obstante lo indicado, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como en su caso, los anticipos y créditos al personal, las fianzas y los dividendos a cobrar, cuyo importe se espera recibir en el corto plazo, se valoran por el valor nominal cuando el efecto de actualizar sus flujos de efectivo no es significativo. Dichos activos mantienen posteriormente esta valoración, salvo que se hubieran deteriorado.

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad registra los correspondientes deterioros por la diferencia existente entre el importe a recuperar de las cuentas por cobrar y el valor en libros por el que se encuentran registradas. Las correcciones de valor por deterioro, así como en su caso su reversión, se reconocen como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto:

Se incluyen en esta categoría los activos financieros que dan lugar a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe de principal pendiente y no se mantengan para negociar ni procedan ser clasificados en la categoría de activos financieros a coste amortizado. Igualmente se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio para las que se haya ejercitado la opción irrevocable en el momento de su reconocimiento inicial de presentar los cambios posteriores en su valor razonable directamente en el patrimonio neto.

Se valoran inicialmente por su valor razonable, que, salvo evidencia en contrario, será el precio de la transacción que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles. Los cambios que se produzcan en el valor razonable se registran directamente en el patrimonio neto, hasta que el activo financiero cause baja del balance o se deteriore, momento en que el importe así reconocido, se imputa a pérdidas y ganancias.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que exista evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después de su reconocimiento inicial, y que ocasionan: retraso en los flujos de efectivo estimados futuros o la falta de recuperabilidad del valor en libros del activo.

Activos financieros a coste:

En todo caso se incluyen en esta categoría:

- Las inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas.
- Las restantes inversiones en el patrimonio cuyo valor razonable no pueda ser determinado por referencia a un precio cotizado en un mercado activo para un instrumento idéntico, o no pueda estimarse con fiabilidad.
- Los activos financieros híbridos cuyo valor razonable no pueda estimarse de manera fiable, salvo que se cumplan los requisitos para su contabilización a coste amortizado.
- Las aportaciones realizadas por un contrato de cuentas en participación.
- Los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter contingente.
- Cualquier otro activo financiero que inicialmente procediese clasificar en la cartera de valor razonable con cambio en la cuenta de ganancias cuando no sea posible obtener una estimación fiable de su valor razonable.

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

Posteriormente, los instrumentos de patrimonio mantienen su valoración a coste, menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Asimismo, se valoran posteriormente a coste las aportaciones en un contrato de cuentas en participación incrementado o disminuido por el beneficio o pérdida respectivamente que corresponda a la empresa como participe no gestor y menos en su caso el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Se aplica en su caso este mismo criterio en los préstamos participativos cuyos intereses tengan carácter participativo.

Al menos al cierre de ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias siempre que existe evidencia objetiva de que el valor en libros de la inversión no es recuperable.

Efectivo y otros medios líquidos equivalentes:

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

La empresa da de baja un activo financiero cuando expiren o se hayan cedido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del referido activo, siendo necesario que se hayan transferido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

• Pasivos financieros

Los instrumentos financieros emitidos, incurridos o asumidos se clasifican como pasivos financieros, en su totalidad o en una de sus partes, siempre que de acuerdo con su realidad económica supongan 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, tal como un instrumento financiero que prevea su recompra obligatoria por parte del emisor, o que otorgue al tenedor el derecho a exigir al emisor su rescate en una fecha y por un importe determinado o determinable, o a recibir una remuneración predeterminada siempre que haya beneficios distribuibles, como serían determinadas acciones rescatables y acciones o participaciones sin voto.

A efectos de su valoración, los pasivos financieros, se incluyen en alguna de las siguientes categorías:

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

Se consideran pasivos financieros a efectos de estas cuentas anuales:

- Débitos por operaciones comerciales: proveedores y acreedores varios.
- Deudas con entidades de crédito.
- Otros pasivos financieros: deudas con terceros, tales como los préstamos y créditos financieros recibidos de personas o empresas que no sean entidades de crédito incluidos los surgidos en la compra de activos no corrientes, fianzas y depósitos recibidos.
- Deudas con partes vinculadas.

Pasivos financieros a coste amortizado:

Los débitos y partidas a pagar por operaciones comerciales y no comerciales se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado registrando los intereses devengados en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como en su caso, los anticipos, préstamos, las fianzas y los dividendos a pagar, cuyo importe se espera entregar en el corto plazo, se valoran por el valor nominal cuando el efecto de actualizar sus flujos de efectivo no es significativo. Con posterioridad, dichos pasivos se continúan valorando por el valor nominal.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que las han generado, esto es, cuando han sido satisfechas, canceladas o han expirado.

e) Existencias

Se valoran al precio de adquisición, que es el importe facturado por el proveedor, deducidos los descuentos y los intereses incorporados al nominal de los débitos más los gastos adicionales para que las existencias se encuentren ubicadas para su venta: transportes, aranceles, seguros y otros atribuibles a la adquisición.

Los impuestos indirectos que gravan las existencias sólo se incorporan al precio de adquisición cuando no son recuperables directamente de la Hacienda Pública.

El método del precio medio ponderado es el adoptado por la empresa por considerarlo el más adecuado para su gestión.

Dado que las existencias de la Sociedad no necesitan un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de ser vendidas, no se incluyen gastos financieros en el precio de adquisición.

Los anticipos a proveedores a cuenta de suministros futuros de existencias se valoran por su coste.

La valoración de los productos obsoletos, defectuosos o de lento movimiento se reduce a su posible valor de realización. Cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición, se efectúan las oportunas correcciones valorativas reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Si dejan de existir las circunstancias que causaron la corrección del valor de las existencias, el importe de la corrección es objeto de reversión reconociéndolo como un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

f) Impuesto sobre beneficios

Los impuestos sobre beneficios son aquellos impuestos directos, ya sean nacionales o extranjeros, que se liquidan a partir de un resultado empresarial calculado de acuerdo con las normas fiscales que sean de aplicación.

El impuesto corriente, es la cantidad que satisface la empresa como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto o impuestos sobre beneficios relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores, y aplicadas efectivamente en éste, darán lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto/ingreso por impuesto corriente se corresponde con la cancelación de las retenciones y pagos a cuenta, así como con el reconocimiento de los pasivos y activos por impuesto corriente.

El gasto/ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

El gasto/ingreso por impuesto sobre beneficios comprende la parte relativa al gasto/ingreso por impuesto corriente y la parte correspondiente al gasto/ingreso por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido son aquellas cantidades del impuesto sobre beneficios a recuperar en ejercicios futuros, relacionadas con:

- a) Las diferencias temporarias deducibles,
- b) El derecho a compensar las pérdidas fiscales y
- c) Las deducciones y otras ventajas fiscales no utilizadas, que queden pendientes de aplicar fiscalmente.

Los pasivos por impuesto diferidos son las cantidades a pagar en el futuro por la empresa, como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre beneficios, relacionadas con las diferencias temporarias imponibles.

Las diferencias temporarias, son aquellas derivadas de la diferente valoración, contable y fiscal, atribuida a los activos, pasivos y determinados instrumentos de patrimonio propio de la empresa, en la medida en que tengan incidencia en la carga fiscal futura. Estas diferencias, se producen normalmente por la existencia de diferencias temporales entre la base imponible y el resultado contable total antes de impuestos.

Las diferencias temporarias también pueden surgir en una combinación de negocios o en el reconocimiento inicial de activos y pasivos, si su valor contable difiere del atribuido a efectos fiscales.

Las diferencias temporarias se clasifican en:

- Diferencias temporarias imponibles, que son las que darán origen a mayores cantidades a pagar o menores cantidades a devolver por impuestos en ejercicios futuros.
- Diferencias temporarias deducibles, que son aquellas que darán lugar a menores cantidades a pagar o mayores cantidades a devolver por impuestos en ejercicios futuros.

Las diferencias permanentes, son aquellas entre el importe neto de los ingresos y gastos totales del ejercicio y la base imponible que no se identifican como diferencias temporarias.

Los activos y pasivos por impuesto corriente se valoran por las cantidades que se espera pagar o recuperar de las autoridades fiscales, de acuerdo con la normativa vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio.

De acuerdo con el principio de prudencia, sólo se reconocen activos por impuesto diferido en la medida en que resulte probable que la empresa disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos. En todo caso se considera que concurre esta circunstancia cuando la legislación fiscal contempla la posibilidad de conversión futura de activos por impuesto diferido en un crédito exigible frente a la Administración tributaria, respecto a los activos susceptibles de conversión.

Sin perjuicio de lo anterior, no se reconocerán activos por impuesto diferido cuando la diferencia temporaria deducible haya surgido por el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y, además, en la fecha en que se realizó la operación, no afectó ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto.

La obtención de un resultado de explotación negativo en un ejercicio no impide el reconocimiento de un activo por impuesto diferido. No obstante, si la empresa mostrase un historial de pérdidas continuas, se presumirá, salvo prueba en contrario, que no es probable la obtención de ganancias que permitan compensar las citadas bases.

Para poder reconocer un activo debe ser probable que la empresa vaya a obtener beneficios fiscales que permitan compensar las citadas bases imponibles negativas en un plazo que no exceda del previsto por la legislación fiscal, con un límite máximo, en principio, de diez años contados desde la fecha de cierre del ejercicio.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocerán por todas las diferencias temporarias imponibles, a menos que éstas hubiesen surgido del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y además en la fecha en que se realizó la operación, no afectó ni al resultado contable ni a la base imponible del impuesto.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se valoran según los tipos de gravamen esperados en el momento de su reversión, según la normativa que esté vigente o aprobada y pendiente de publicación en la fecha de cierre del ejercicio, y de acuerdo con la forma en que racionalmente se prevea recuperar o pagar el activo o el pasivo.

e) Ingresos y gastos

La empresa reconoce los ingresos por el desarrollo ordinario de su actividad cuando se produce la transferencia del control de los bienes o servicios comprometidos con los clientes. El control de un bien o servicio hace referencia a la capacidad para decidir plenamente sobre el uso de ese elemento patrimonial y obtener sustancialmente todos los beneficios restantes. En ese momento, la empresa valora el ingreso por el importe que refleje la contraprestación a la que espera tener derecho a cambio de dichos bienes o servicios.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la empresa sigue un proceso completo que consta de las siguientes etapas sucesivas:

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

Con el fin de contabilizar los ingresos atendiendo al fondo económico de las operaciones, puede ocurrir que los componentes identificables de una misma transacción deban reconocerse aplicando criterios diversos, como una venta de bienes y los servicios anexos; a la inversa, transacciones diferentes pero ligadas entre sí, se tratarán contablemente de forma conjunta.

Los ingresos derivados de los compromisos de prestaciones de servicios, que se cumplen a lo largo del tiempo se reconocen en función del grado de avance, siempre que la empresa dispone de información fiable para realizar la medición de dicho grado de avance.

Se entiende que la empresa transfiere el control de un servicio a lo largo del tiempo cuando se cumple uno de los siguientes criterios:

- a. El cliente recibe y consume simultáneamente los beneficios proporcionados por la actividad de la empresa a medida que ésta la desarrolla.

- b. La empresa produce o mejora un activo que el cliente controla a medida que se desarrolla la actividad.
- c. La empresa elabora un activo específico para el cliente, sin un uso alternativo y la empresa tiene un derecho exigible al cobro por la actividad que se haya completado hasta la fecha.

Para el caso de obligaciones contractuales que se cumplen en un momento determinado, los ingresos derivados de su ejecución se reconocen en dicha fecha, y hasta que no se produce esta circunstancia, los costes incurridos en la producción o fabricación del bien o servicio, se contabilizan como existencias.

A los efectos de identificar el momento concreto en que el cliente obtiene el control de un bien, la empresa considera entre otros, los siguientes indicadores:

- a. El cliente asume los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad del activo.
- b. La empresa ha transferido la posesión física del activo.
- c. El cliente ha recibido-aceptado el activo a conformidad de acuerdo con las especificaciones del contrato.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario o, en su caso, por el valor razonable de la contrapartida, recibida o que se espere recibir, derivada de la misma, que, salvo evidencia en contrario, será el precio acordado para los activos a transferir al cliente, deducido: el importe de cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como los intereses incorporados al nominal de los créditos. No obstante, podrán incluirse los intereses incorporados a los créditos comerciales con vencimiento no superior a un año que no tengan un tipo de interés contractual, cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

No forman parte de los ingresos los impuestos que gravan las operaciones de entrega de bienes y prestación de servicios que la empresa debe repercutir a terceros como el impuesto sobre el valor añadido y los impuestos especiales, así como las cantidades recibidas por cuenta de terceros.

Los gastos se imputan en función del principio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de los bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

f) Provisiones y contingencias

El Administrador Único de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

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

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

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

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no esté obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

g) Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Los gastos relacionados con el medio ambiente se consideran gastos del ejercicio. El cálculo de las posibles provisiones medioambientales que pudieran surgir se dota de acuerdo a la mejor estimación de su devengo en el momento que se conozcan, y en el supuesto de que las pólizas de seguro no cubran los daños causados. Los costes incurridos, en su caso, en sistemas, equipos e instalaciones cuyo fin sea la minimización del impacto medioambiental en el desarrollo de la actividad, y/o la protección del medio ambiente se registran como inversiones en inmovilizado.

h) Criterios empleados para el registro y valoración de los gastos de personal

De acuerdo con la normativa laboral vigente, existe la obligación de indemnizar a aquellos empleados que sean despedidos sin causa justificada.

Ante la ausencia de cualquier necesidad previsible de terminación anormal del empleo y dado que no reciben indemnizaciones aquellos empleados que se jubilan o cesan voluntariamente en sus servicios, los pagos por indemnizaciones, cuando surgen, se cargan a gastos en el momento en que se toma la decisión de efectuar el despido.

i) Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

En el supuesto de existir, las operaciones entre partes vinculadas, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales establecidas en el Plan General de Contabilidad. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en las Normas de elaboración de cuentas anuales 13ª y 15ª del Plan General de Contabilidad.

- Se entiende que una empresa forma parte del grupo cuando ambas están vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas están controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúan conjuntamente o se hallan bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

- Se entiende que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejercen sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.

- Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

La Sociedad realiza todas sus operaciones con partes vinculadas a valores de mercado. Adicionalmente, los precios de transferencia se encuentran adecuadamente soportados por los que el Administrador Único de la Sociedad consideran que no existen riesgos significativos por este aspecto de los que puedan derivarse pasivos de consideración en el futuro.

NOTA 5. INMOVILIZADO MATERIAL E INTANGIBLE

El análisis del movimiento del inmovilizado material e intangible durante los ejercicios 2023 y 2022, ha sido el siguiente:

Ejercicio 2023	Euros			
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Coste:				
Inmovilizado material	53.010,36	-	-	53.010,36
Inmovilizado intangible	1.949.544,03	202.237,32	-	2.151.781,35
Total coste	2.002.554,39	202.237,32	-	2.204.791,71
Amortización acumulada:				
Inmovilizado material	(51.827,25)	(431,52)	-	(52.258,77)
Inmovilizado intangible	(820.642,82)	(331.476,06)	-	(1.152.118,88)
Total amortización acumulada	(872.470,07)	(331.907,58)	-	(1.204.377,65)
Coste neto:				
Inmovilizado material	1.183,11	(431,52)	-	751,59
Inmovilizado intangible	1.128.901,21	(129.238,74)	-	999.662,47
Total coste neto	1.130.084,32	(129.670,26)	-	1.000.414,06

Ejercicio 2022	Euros			
	Saldo inicial	Adiciones	Retiros	Saldo final
Coste:				
Inmovilizado material	117.383,36	-	(64.373,00)	53.010,36
Inmovilizado intangible	1.704.276,05	245.917,97	(649,99)	1.949.544,03
Total coste	1.821.659,41	245.917,97	(65.022,99)	2.002.554,39
Amortización acumulada:				
Inmovilizado material	(109.107,31)	(2.651,92)	59.931,98	(51.827,25)
Inmovilizado intangible	(522.625,12)	(298.938,70)	921,00	(820.642,82)
Total amortización acumulada	(631.732,43)	(301.590,62)	60.852,98	(872.470,07)
Coste neto:				
Inmovilizado material	8.276,05	(2.651,92)	(4.441,02)	1.183,11
Inmovilizado intangible	1.181.650,93	(53.020,73)	271,01	1.128.901,21
Total coste neto	1.189.926,98	(55.672,65)	(4.170,01)	1.130.084,32

- a) No existen activos afectos a garantías ni reversión.
- b) En el ejercicio 2023, no se han capitalizado gastos financieros en las partidas de inmovilizado.
- c) En los ejercicios 2023 y 2022, la sociedad no ha registrado ninguna corrección valorativa por deterioro del valor de su inmovilizado.
- d) Los activos del inmovilizado no incluyen costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación.
- e) No existen subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado.
- f) Al cierre del ejercicio 2023, el importe de los bienes de inmovilizado intangible e inmovilizado material totalmente amortizados asciende a 45.210,46 euros y 51.284,68 euros, respectivamente.
- g) Los coeficientes de amortización y vidas útiles aplicadas por clase de elemento están detallados en la nota 4.a y 4.b de esta memoria.

NOTA 6. ACTIVOS FINANCIEROS

6.1. Activos financieros a largo plazo.

El saldo de las Inversiones Financieras reflejadas en el activo no corriente del balance a 31 de diciembre de 2023 corresponde a la participación en la empresa Afterventures, S.L.U., entidad del grupo cuya razón social y actividad se basa en la comercialización al por menor de gafas de sol y que no cotiza en mercados secundarios, así como a un préstamo participativo concedido a dicha dependiente con fecha 31 de diciembre de 2022 por importe de 42.881,55 euros y vencimiento a 3 años.

La información financiera más relevante de dicha sociedad, la cual no ha sido auditada, al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente:

2023

Denominación	% participación directa	Euros					
		Coste	Capital	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Aportación socio	Total patrimonio
Afterventures, S.L.U.	100,00%	3.000,00	3.000,00	(151.079,15)	(4.473,02)	138.610,78	(13.941,39)

2022

Denominación	% participación directa	Euros					
		Coste	Capital	Resultados negativos de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Aportación socio	Total patrimonio
Afterventures, S.L.U.	100,00%	3.000,00	3.000,00	(146.602,46)	(4.477,03)	138.610,78	(9.468,71)

6.2. Activos financieros a corto plazo.

El detalle de los préstamos y partidas a cobrar a 31 de diciembre de 2023 se corresponde con el saldo de clientes y otros deudores pendientes de cobro a dicha fecha, fianzas constituidas a corto plazo, créditos concedidos a empresas y otras partes vinculadas, estas últimas detalladas en la nota 11, y otras inversiones.

El importe en libros de las cuentas de deudores y otras cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable al no tener ninguno de ellos vencimiento superior a un año ni un tipo de interés contractual.

Durante el ejercicio 2023, no se han experimentado cambios significativos en el valor razonable de las cuentas de deudores y otras partidas a cobrar, con efecto en la cuenta de pérdidas y ganancias al no haberse producido correcciones valorativas por deterioro de los créditos comerciales, por tener todos los derechos de cobro una antigüedad inferior al año.

A 31 de diciembre de 2023 no existen litigios pendientes de resolución que afecten a las cuentas de deudores y otras cuentas a cobrar.

NOTA 7. PASIVOS FINANCIEROS

7.1. Pasivos financieros a corto plazo.

El detalle de los préstamos y partidas a pagar anotados en el pasivo corriente a 31 de diciembre de 2023 se corresponde con saldos de proveedores y acreedores por operaciones comerciales pendientes de pago a dicha fecha, anticipos de clientes, y con saldos y deudas con partes vinculadas, cuyo detalle se aporta en la nota 11. Todas ellas poseen un plazo de vencimiento inferior a un año.

7.2. Pasivos financieros a largo plazo.

Con fecha 31 de diciembre de 2023 el pasivo no corriente de la sociedad incluye un préstamo participativo por importe de 1.720.290,13 euros otorgado por la sociedad dominante del Grupo, Saldum Ventures, S.L. Dicho préstamo, que se rige por el artículo 20 del Real Decreto Ley 7/1996, de 7 de junio, tiene una duración de 3 años y devenga un interés variable anual que variará en función de la evolución del resultado contable anual después de impuestos que conste en las cuentas anuales de la Prestataria (ver nota 9).

7.3. Clasificación por vencimientos.

La clasificación por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad, por los importes que vencen en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio 2023, y hasta su último vencimiento, presenta el siguiente detalle:

2023	Vencimiento en años						TOTAL
	1	2	3	4	5	Más de 5	
Deudas	414.849,52	1.720.290,13	-	-	-	825.962,16	2.961.101,81
Deudas con empresas del Grupo y Asdas	400.534,19	1.720.290,13	-	-	-	825.962,16	2.946.786,48
Otras deudas	14.315,33	-	-	-	-	-	14.315,33
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.339.770,52	-	-	-	-	-	1.339.770,52
Proveedores	246.038,68	-	-	-	-	-	246.038,68
Otros acreedores	1.093.731,84	-	-	-	-	-	1.093.731,84
Total	1.754.620,04	1.720.290,13	-	-	-	825.962,16	4.300.872,33

7.4. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a proveedores

La información en relación con los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

	2023	2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores.	57	29
Ratio de operaciones pagadas.	56	29
Ratio de operaciones pendientes de pago.	59	29
	Importe (euros)	Importe (euros)
Total pagos realizados.	2.823.710	2.577.404
Total pagos pendientes.	1.339.771	1.517.245
Volumen monetario de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad (inferior a 60 días)	2.823.710	2.577.404
Porcentaje que representan los pagos inferiores a dicho máximo sobre el total de los pagos realizados	100%	100%
Nº facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad (inferior a 60 días)	353	325
Porcentaje sobre el total de facturas	100%	100%

NOTA 8. EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2023, la partida de existencias comerciales estaba valorada en 477.580,63 euros. Al 31 de diciembre de 2022, la partida de existencias comerciales estaba valorada en 458.103,38 euros.

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 la compañía no ha realizado ninguna corrección de valor sobre las existencias.

No existe ninguna circunstancia, que afecte a la titularidad o disponibilidad de las existencias.

NOTA 9. FONDOS PROPIOS

Capital escriturado

Al 31 de diciembre de 2023 el capital social de la Sociedad era de 3.000,00 euros íntegramente suscritos y desembolsados por su socio único, con el siguiente detalle:

Nº Participaciones	Valor Nominal	Numeración
3.000	1,00	Del número 1 al 3.000

La Sociedad no ha realizado operaciones con participaciones propias durante el ejercicio 2022, ni dispone de autocartera al cierre del mismo.

Reserva legal

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

Para las Sociedades de responsabilidad limitada, la Reserva Legal podrá utilizarse en su totalidad para aumentar el capital social, o mientras no supere el límite arriba indicado, sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas, siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

La sociedad no ha procedido a distribuir dividendos desde su constitución.

Otra información

Con fecha 31 de diciembre de 2023, el Patrimonio Neto de la compañía presenta un saldo negativo de 1.167.399,03 euros, cifra inferior al 50% del capital social anteriormente descrito y por ello en causa de disolución atendiendo a lo establecido en el artículo 363 del Real Decreto Legislativo 1/2010, de 2 de julio, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital. No obstante, el desequilibrio patrimonial descrito, queda corregido con el préstamo participativo, por importe de 1.720.290,13 euros, cuyo detalle se presenta en la nota 7.2 de la memoria.

Con fecha 31 de diciembre de 2020, el Socio Único realizó una aportación de 1.979.020,09 euros para corregir la situación de desequilibrio patrimonial derivada de la acumulación de pérdidas registradas en los Fondos Propios de la Sociedad.

NOTA 10. SITUACIÓN FISCAL

Según establece la legislación vigente, los impuestos no pueden considerarse definitivamente liquidados hasta que las declaraciones presentadas hayan sido inspeccionadas por las autoridades fiscales, o haya transcurrido el plazo de prescripción.

Los impuestos y periodos no prescritos a fecha de formulación de las Cuentas Anuales atendiendo a la actual normativa fiscal son los siguientes:

Impuesto	Periodo
Impuesto Sociedades	2019-2022
I.V.A.	2020-2023
I.R.P.F.	2020-2023

Con fecha 30 de diciembre de 2022 la Sociedad, comunicó a la Agencia Tributaria, en calidad de dependiente de Saldum Ventures, S.L., el acuerdo individualmente adoptado de tributar en el Régimen Especial de Grupo de Entidades, regulado en el Capítulo IX de la Ley 37/1992 del Impuesto sobre el Valor Añadido, con efectos a partir del día 1 de enero de 2023. Según comunicación de la Agencia Tributaria de fecha 12 de enero de 2023 el número asignado al Grupo Fiscal es IVA022/23.

Con fecha 28 de diciembre de 2017 la Sociedad, comunicó a la Agencia Tributaria, en calidad de dependiente de Saldum Ventures, S.L., la tributación en el Régimen Especial de Consolidación Fiscal regulado en el Capítulo VI del Título VII de la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, con efectos a partir del ejercicio a iniciar el día 1 de enero de 2018. Según comunicación de la Agencia Tributaria de fecha 29 de enero de 2018 el número asignado al Grupo Fiscal es 233/18.

Para el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023, el referido grupo fiscal está integrado por la Sociedad dominante Saldum Ventures, S.L. y sus dependientes: Miss Hamptons Brand, S.L.U., Hawkers Group Retail, S.L.U., Brattleboro, S.L.U., Saldum Eyewear, S.L.U., Play Okyla, S.L.U., Northweek, S.L.U., Afterventures, S.L.U., Play Hawkers, S.L.U., y JN Global Brand Consulting, S.L.

El Impuesto sobre Sociedades del ejercicio se calcula en base al resultado contable, obtenido por la aplicación de los principios de contabilidad generalmente aceptados, que no necesariamente ha de coincidir con el resultado fiscal, entendido éste como la base imponible del citado impuesto. La conciliación entre el resultado contable del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023 y la base imponible fiscal del Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente:

	2023	2022
Resultado contable del ejercicio (después de impuestos)	(371.921,76)	(754.003,62)
Compensación de Bases Imponibles negativas	0,00	0,00
Impuesto sobre sociedades	(30.063,06)	0,00
Diferencias permanentes	1.540,59	5.884,67
Diferencias temporarias	231.535,53	0,00
Base imponible (resultado fiscal)	(168.908,70)	(748.118,95)
Cuota íntegra (25%)	0,00	0,00
Cuota líquida	0,00	0,00
Retenciones y pagos a cuenta	0,00	0,00
Hacienda pública por IS (*)	0,00	0,00

El tipo impositivo aplicado en los ejercicios 2023 y 2022 ha sido el 25%.

Las bases imponibles negativas pendientes de aplicación presentan el siguiente detalle al 31/12/2022:

Año	Importe	Aplicado	Pendiente
2016	731.898,63	132.254,02	599.644,61
2017	143.860,76	0,00	143.860,76
2018	1.032.047,34	0,00	1.032.047,34
2020	149.231,88	0,00	149.231,88
2021	650.679,92	0,00	650.679,92
2022	748.118,95	0,00	748.118,95
2023	168.908,70	0,00	168.908,70
Total		132.254,02	3.492.492,16

NOTA 11. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES VINCULADAS

Los saldos con partes vinculadas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 presentan el siguiente detalle:

Ejercicio 2023	Euros					
	Deudores, empresas del grupo	Créditos concedidos a corto plazo	Créditos concedidos a largo plazo	Deudas a corto plazo	Deudas a largo plazo	Acreedores, empresas del grupo
Saldum Ventures, S.L.	-	419.649,39	-	321.974,47	1.720.471,04	568.429,25
Play Hawkers, S.L.U.	21.803,95	3.988,18	-	78.559,72	825.781,25	343.375,82
Afterventures, S.L.U.	28,35	(9.304,36)	42.881,65	-	-	22.189,15
Play Hawkers México, S.A. de C.V.	107.945,33	-	-	-	-	18.810,20
Brattleboro, S.L.U.	6.296,53	-	-	-	-	-
Saldum Eyewear, S.L.	-	-	-	-	-	3.079,37
Play Hawkers Colombia, S.A.S.	50,00	-	-	-	-	-
Hawkers, Inc.	10.419,06	-	-	-	-	-
Saldum Chile, S.P.A.	4.182,87	-	-	-	-	-
JN Global Brand Consulting SL	279.388,19	-	-	-	-	-
JJNN Brand Consulting Unipessoal SL	2.219,47	-	-	-	-	-
JN Brand Consulting SRL	281,44	-	-	-	-	-
Total	432.615,19	414.333,21	42.881,65	400.534,19	2.546.252,29	955.883,79

Ejercicio 2022

	Euros					
	Deudores, empresas del grupo	Créditos concedidos a corto plazo	Créditos concedidos a largo plazo	Deudas a corto plazo	Deudas a largo plazo	Acreedores, empresas del grupo
Saldum Ventures, S.L.	-	199.982,56	-	207.116,00	1.720.290,13	635.491,09
Play Hawkers, S.L.U.	77.359,00	4.035,82	-	95.055,58	988.852,98	659.121,55
Afterventures, S.L.U.	28,35	-	42.881,65	14.389,36	-	22.189,15
Play Hawkers México, S.A. de C.V.	666.670,97	-	-	-	-	18.810,20
Bratleboro, S.L.U.	6.296,53	-	-	-	-	-
Saldum Eyewear, S.L.	-	-	-	-	-	3.064,53
Play Hawkers Colombia, S.A.S.	27.126,58	-	-	-	-	-
Hawkers, Inc.	10.419,06	-	-	-	-	-
Saldum Chile, S.P.A.	4.182,87	-	-	-	-	-
Otras partes vinculadas	-	-	-	-	-	-
Total	792.038,36	204.018,38	42.881,65	316.560,94	2.709.143,11	1.338.676,52

Las transacciones realizadas con partes vinculadas durante los ejercicios 2023 y 2022 presentan el siguiente detalle:

Ejercicio 2023

	Euros					
	Ventas	Prestación de servicios	Compras	Recepción de servicios	Intereses por créditos recibidos	Impuesto diferido
Saldum Ventures, S.L.	-	-	-	156.971,86	55.458,95	-
Afterventures, S.L.U.	-	-	-	-	-	-
Play Hawkers México, S.A. de C.V.	107.945,31	-	-	-	-	-
Play Hawkers, S.L.U.	273.536,86	-	245.221,76	134.938,33	31.750,12	-
JNGlobal Brand Consulting SL	21.692,35	-	-	-	-	-
JJNN Brand ConsultingUnipessoal Lda	4.886,44	-	13,49	-	-	-
Total	408.060,96	-	245.235,25	291.910,19	87.209,07	-

Ejercicio 2022

	Euros					
	Ventas	Prestación de servicios	Compras	Recepción de servicios	Intereses por créditos recibidos	Impuesto diferido
Saldum Ventures, S.L.	-	-	-	218.374,11	50.616,58	-
Afterventures, S.L.U.	-	-	-	-	-	-
Play Hawkers México, S.A. de C.V.	-	21.234,58	-	-	-	-
Play Hawkers, S.L.U.	145.274,26	-	331.239,97	142.510,38	28.201,07	-
Play Hawkers Colombia, S.A.S.	-	5.969,80	-	-	-	-
Saldum Eyewear, S.L.U.	-	-	90,80	-	-	-
Total	145.274,26	27.204,38	331.330,77	360.884,49	78.817,65	-

NOTA 12. INGRESOS Y GASTOS

Gastos e ingresos excepcionales

Para el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, la sociedad ha registrado gastos e ingresos excepcionales por importes de 40.157,09 y 267,04 euros respectivamente.

Subvenciones, donaciones y legados

En los ejercicios 2023 y 2022, la empresa no ha percibido ninguna subvención, donación ni legado.

NOTA 13. OTRA INFORMACIÓN

El número medio de personas empleadas en el curso de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

	2023	2022
Total personal medio del ejercicio	3,05	5,10

Información exigida por el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital:

En cumplimiento de lo establecido en el artículo 229 del Texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, referente al deber de evitar situaciones de conflicto de interés, el Administrador Único de la Sociedad manifiesta que durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, ni él ni las personas a él vinculadas, según quedan definidas en el artículo 231 de la referida norma, han incurrido en ninguna situación que pudiera derivar en un conflicto con el interés de Northweek, S.L.U.

NOTA 14. INFORMACIÓN SOBRE EL MEDIOAMBIENTE

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se incluyen desgloses específicos en la presente memoria respecto a información de cuestiones medioambientales.

NOTA 15. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

A fecha de formulación de estas cuentas anuales y desde el cierre del ejercicio 2023, no se han producido hechos posteriores que pudieran afectar de forma significativa a las mismas ni alterar el principio de empresa en funcionamiento con el que han sido formuladas.

Formulación de cuentas anuales abreviadas

La formulación de las presentes cuentas anuales abreviadas de NORTHWEEK, S.L.U. ha sido realizada por el Administrador Único el 31 de marzo de 2024, para ser sometidas a la aprobación de su socio único. Dichas cuentas anuales, que constan de balance abreviado, cuenta de pérdidas y ganancias y memoria abreviadas, están firmadas en todas sus hojas por el Administrador Único.

Elche, al 31 de marzo de 2024



D. Gonzalo Guzmán De Frutos López
Administrador único