

PLAY HAWKERS, S.L.U.

**Informe de gestión
correspondiente al ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2024**

PLAY HAWKERS, S.L.U.

INFORME DE GESTIÓN CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2024

1. EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS DE LA SOCIEDAD

Play Hawkers es una de las sociedades que pertenece al Grupo Hawkers. Dicha sociedad es la principal operadora del negocio Online de Hawkers en los territorios de EMEA (exceptuando UK).

El negocio online del grupo sigue siendo el principal motor de expansión y de reconocimiento de marca a nivel nacional e internacional.

Las estrategias y medidas llevadas a cabo para la mejora de los costes de explotación han sido:

- Optimización del supply chain del grupo.
- Mejora de los costes logísticos.
- Maximización del ROAS de marketing online. "Return on Ad Spend". Mejorando todos los ratios de retorno de inversión tanto en las estrategias de captación de clientes nuevos como de retargeting.
- Monitorización y análisis exhaustivo con cuadros de mandos y certificación de los objetivos marcados.

La Sociedad ha evolucionado durante el ejercicio que se cierra de acuerdo con las previsiones iniciales.

A continuación, se exponen algunos datos sobre su evolución:

	2024	2023
Ingresos	40.155.052	39.874.415
Gastos	(38.246.065)	(39.193.642)
Importe neto de cifra de negocios	35.191.331	36.059.551
Resultado del ejercicio	1.908.987	680.773

La dinámica cambiante del entorno hace que Play Hawkers, S.L.U., siga desarrollando de manera continuada sus programas de inversión, en beneficio de una gestión más eficaz, así como mejoras en la comunicación en el servicio y la distribución.

La cifra de negocio alcanzada por la Sociedad en 2024 ha sido de 35.191.331 euros, cifra inferior a la del ejercicio anterior. Dicho descenso en ventas es consecuencia del mayor número de promociones realizadas durante el ejercicio 2024.

2. SITUACIÓN DE LA SOCIEDAD

La Sociedad Play Hawkers, S.L.U. está en pleno desarrollo de sus actividades económicas, cuyo volumen y características pueden observarse a través de los diferentes componentes del Balance, Cuenta de Pérdidas y Ganancias, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y Memoria, que integran las Cuentas Anuales del ejercicio que se cierra.

Las magnitudes más significativas sobre la situación de la Sociedad, así como la evolución histórica, se exponen en el siguiente cuadro:

	2024	2023
Activo total general	76.704.453	64.148.584
Fondos propios	12.815.536	11.058.475

3. GESTIÓN DE RIESGOS

Las políticas de gestión de riesgos de la Sociedad son establecidas por el Administrador de la Sociedad. En base a estas políticas, el Departamento Financiero de la Sociedad ha establecido una serie de procedimientos y controles que permiten identificar, medir y gestionar los riesgos derivados de la actividad con instrumentos financieros. Estas políticas establecen que la Sociedad no puede realizar operaciones especulativas con derivados. La actividad con instrumentos financieros expone a la Sociedad al riesgo de crédito, de mercado y de liquidez.

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito se produce por la posible pérdida causada por el incumplimiento de las obligaciones contractuales de las contrapartes de la Sociedad, es decir, por la posibilidad de no recuperar los activos financieros por el importe contabilizado y en el plazo establecido.

Con carácter general la Sociedad mantiene su tesorería y activos líquidos equivalentes en entidades financieras de elevado prestigio. Asimismo, la mayoría de las transacciones de venta de la Sociedad se realizan online y son liquidadas en el momento de la transacción, no produciéndose una elevada concentración de saldos pendientes de cobro.

Riesgo de mercado

El riesgo de mercado se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los precios de mercado. El riesgo de mercado incluye el riesgo de tipo de interés, de tipo de cambio y otros riesgos de precio.

Riesgo de tipo de interés

El riesgo de tipo de interés se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a cambios en los tipos de interés de mercado. La exposición de la Sociedad al riesgo de cambios en los tipos de interés se debe principalmente a los préstamos y créditos recibidos a largo plazo a tipos de interés variable.

Tanto la tesorería como la deuda financiera de la Sociedad están expuestas al riesgo de tipo de interés, el cual podría tener un efecto adverso en los resultados financieros y en los flujos de caja. La labor de gestión y control del riesgo de tipo de interés se realiza por la dirección financiera de la Sociedad, asegurando que ésta cumple, en todo momento, las políticas de control y gestión del riesgo de tipo de interés fijadas, limitando al máximo los riesgos de tipo de interés a los que está sometida.

Riesgo de tipo de cambio

El riesgo de tipo de cambio se produce por la posible pérdida causada por variaciones en el valor razonable o en los futuros flujos de efectivo de un instrumento financiero debidas a fluctuaciones en los tipos de cambio.

La Sociedad mantiene elevados volúmenes de operaciones con proveedores y con empresas del grupo formalizadas en moneda extranjera, pudiendo generarse fluctuaciones en los tipos de cambio que afecten a los resultados de la misma. La dirección financiera mantiene una vigilancia de la evolución de dichos tipos con la finalidad de minimizar el riesgo asociado a la fluctuación de los mismos. Del mismo modo, la Sociedad diversifica sus ventas en distintos mercados geográficos. No obstante, la mayoría de las operaciones comerciales de la Sociedad son liquidadas al contado (ventas online), minimizando el impacto que una variación adversa de los tipos de cambio podría generar sobre los resultados económicos de las actividades de la misma.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez se produce por la posibilidad de que la Sociedad no pueda disponer de fondos líquidos, o acceder a ellos, en la cuantía suficiente y al coste adecuado, para hacer frente en todo momento a sus obligaciones de pago. El objetivo de la Sociedad es mantener las disponibilidades liquidas necesarias.

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance, así como de las pólizas de crédito no dispuestas, y cuenta, adicionalmente, con el apoyo financiero del Grupo al que pertenece.

4. INDICADORES CLAVE

De carácter financiero

Para la adecuada comprensión de la evolución, los resultados y la situación de la Sociedad, indicamos a continuación aquellos indicadores financieros que se consideran más pertinentes respecto de la actividad de la Sociedad:

	2024	2023
Disponible / pasivo corriente	1,66%	1,11%
Activo corriente / pasivo corriente	66,83%	55,98%

Para la adecuada comprensión de la evolución, los resultados o la situación de la Sociedad, indicamos a continuación aquellos indicadores no financieros que se consideran más pertinentes respecto de la actividad de la Sociedad:

	2024	2023
Ventas netas	35.191.331	36.059.551
Resultado de explotación	1.727.858	2.804.439
Ingresos financieros	845.600	654.719
Gastos financieros	(1.191.916)	(2.311.030)
Otros ingresos y gastos financieros	668.939	180.793
Resultado financiero	322.623	(1.475.517)
Resultado neto	2.050.481	1.328.922
Total activo	76.704.453	64.148.582
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	455.294	321.078
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	4.494.838	4.356.022
Existencias	10.232.996	9.115.191
Inversiones financieras a corto plazo	3.139.262	2.443.081
Otros activos corrientes	43.683	187.596
Activo no corriente	58.338.380	47.725.613
Total pasivo y Patrimonio neto	76.704.453	64.148.582
Pasivo no corriente	36.473.122	24.089.881
Pasivo corriente	27.415.796	29.000.226
Patrimonio	12.815.536	11.058.475
Rdo. act. explotación / ventas	4,91%	7,78%
Rdo. neto / ventas	5,83%	3,69%
Deuda / patrimonio	498,53%	480,09%
% de deuda a corto plazo	42,91%	54,62%
Coste de personal / ventas	4,87%	4,59%

No hay información medioambiental ni relativa a los derechos de emisión de gases de efecto invernadero que deban ser informados en este informe de gestión.

5. ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES POSTERIORES AL CIERRE

No existen hechos posteriores relevantes que se estime poner de manifiesto para facilitar la comprensión de las Cuentas Anuales objeto de presentación, con fin de que las mismas presenten la imagen fiel de la Sociedad.

6. EVOLUCIÓN DE LO PREVISIBLE

Play Hawkers, S.L.U. sigue manteniendo una sólida actividad de comercialización que le permiten mantener cierta visibilidad en los ingresos futuros. Por otro lado, la eficiente y excelente posicionamiento estratégico, permiten afrontar un crecimiento rentable.

7. ACCIONES PROPIAS Y ACTIVIDADES EN I+D

La compañía no ha adquirido acciones propias ni ha desarrollado actividades de I+D.

8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Sociedad no ha hecho uso de instrumentos financieros como medio de financiación adicional.

9. PERIODO MEDIO DE PAGO A PROVEEDORES

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre y el artículo 9 de la Ley 18/2022 de 28 de septiembre) preparada aplicando la Resolución del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas de fecha 29 de enero de 2016. Dicha información se refiere al ámbito nacional al que se aplica la normativa:

	2024 Días	2023 Días
Periodo medio de pago a proveedores	57	58
Ratio de operaciones pagadas	56	55
Ratio de operaciones pendientes de pago	58	61
	Importe	Importe
Total de pagos realizados	20.078.615	25.126.246
Total de pagos pendientes	29.026.827	20.285.758
	2024	2023
Volumen monetario de facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad (inferior a 60 días)	20.078.615	22.613.621
Porcentaje que representan los pagos inferiores a dicho máximo sobre el total de los pagos realizados	100%	90%
Nº facturas pagadas en un periodo inferior al máximo establecido en la normativa de morosidad (inferior a 60 días)	8.001	2.966
Porcentaje sobre el total de facturas	100%	89%

Se entenderá por 'Período medio de pago a proveedores' al plazo que transcurre desde la entrega de bienes o prestación de servicios a cargo del proveedor, hasta el pago de la operación.

Dicho 'Período medio de pago a proveedores' se calcula como el cociente formado en el numerador por el sumatorio del ratio de operaciones pagadas por el importe total de los pagos realizados, más el ratio de operaciones pendientes de pago por el importe total de pagos pendientes y, en el denominador, por el importe total de pagos realizados y los pagos pendientes.

El ratio de operaciones pagadas se calcula como el cociente formado en el numerador por el sumatorio de los productos correspondientes a los importes pagados, por el número de días de pago (días naturales transcurridos desde que se inicia el cómputo del plazo hasta el pago material de operación) y, en el denominador, el importe total de pagos realizados.

Asimismo, el ratio de operaciones pendientes de pago corresponde al cociente formulada en el numerador por el sumatorio de los productos correspondientes a los importes pendientes de pago, por el número de días pendiente de pago (días naturales transcurridos que se inicia el cómputo del plazo hasta el día de cierre de las cuentas anuales) y, en el denominador, el importe total de pagos pendientes.

En Alicante, a 31 de marzo de 2025

D. Claudio Andrea Scagni

Administrador único