

IP Cleaning España, S.L. (Sociedad Unipersonal)

Cuentas Anuales del
ejercicio terminado el
31 de diciembre de 2023 e
Informe de Gestión, junto con el
Informe de Auditoría Independiente

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al socio único de IP Cleaning España, S.L. (Sociedad Unipersonal):

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales de IP Cleaning España, S.L. (la Sociedad), que comprenden el balance de situación a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades* de nuestro informe, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2.1 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

Tal y como se indicaba, como salvedad en nuestro informe de auditoría del ejercicio anterior, a 31 de diciembre de 2022, la Sociedad mantenía una parte de sus inventarios, cuyo importe ascendía a 341 miles de euros, en centros de almacenaje externos. En este sentido, durante el transcurso de nuestro trabajo, no pudimos obtener confirmación por parte de los depositarios, ni pudimos satisfacernos por medios alternativos, sobre las cantidades de existencias almacenadas en dichas ubicaciones al cierre del citado ejercicio. En la medida que las existencias iniciales y finales influyen en la determinación del resultado de las operaciones, no hemos podido determinar el efecto que, en su caso, este aspecto podría tener en el resultado del ejercicio y en las reservas iniciales del ejercicio 2023 ni en el resultado del ejercicio 2022 que se presenta a efectos comparativos.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales de nuestro informe*.

Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de 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 con salvedades.

Aspectos más relevantes de la auditoría

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

Además de la cuestión descrita en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Reconocimiento de ingresos pendientes de cobro

Descripción

Tal y como se indica en la nota 1 de memoria, los ingresos que componen el importe neto de la cifra de negocios de la Sociedad corresponden a la comercialización de artículos y máquinas para la limpieza en general.

El reconocimiento de estos ingresos implica el registro de un elevado número de transacciones, que generan cuentas por cobrar significativas en relación al balance de situación en su conjunto, motivo por el cual hemos considerado la ocurrencia de los ingresos del ejercicio pendientes de cobro al cierre del mismo como uno de los aspectos más relevantes para nuestra auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría han incluido, entre otros, el entendimiento del proceso seguido por la Sociedad para el reconocimiento de los ingresos, conjuntamente con la realización de procedimientos sustantivos de confirmación con clientes de una muestra de ventas no cobradas al cierre del ejercicio 2023, las cuales se hallan registradas en el balance de situación dentro del epígrafe “Clientes por ventas y prestaciones de servicios”. Asimismo, hemos realizado pruebas en detalle sobre los abonos emitidos con posterioridad al cierre del ejercicio para probar la ocurrencia de los ingresos registrados en el ejercicio 2023.

Por último, hemos verificado si las notas 1, 4.8 y 14.1 de las cuentas anuales adjuntas incluyen los desgloses de información relacionados con el reconocimiento de ingresos tal y como requiere el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad.

Operaciones de compra con empresas del Grupo y vinculadas

Descripción

Tal y como se indica en la nota 15 de la memoria, la Sociedad realiza sus compras con las empresas del Grupo al que pertenece (nota 1), y mantiene saldos significativos al cierre del ejercicio 2023 con las mismas. La vinculación existente entre la Sociedad y el resto de las compañías del Grupo exige de la aplicación de juicios relevantes a los efectos de determinar si los precios aplicados a las operaciones entre partes vinculadas resultan equivalentes a los que se aplicarían entre partes independientes.

Dada la relevancia de las transacciones de compra realizadas con empresas del Grupo, aspecto que debe ser considerado en cualquier interpretación de las cuentas anuales adjuntas, la situación descrita ha sido considerada como uno de los aspectos más relevantes para nuestra auditoría.

Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido, entre otros, en la obtención y análisis del último informe relativo a la evaluación de los precios de transferencia aplicados, que ha sido preparado por la Sociedad junto con sus asesores fiscales, verificando la razonabilidad de las conclusiones que soportan que las transacciones indicadas se han realizado a precios de mercado. Asimismo, hemos verificado mediante recálculo que la Sociedad haya aplicado correctamente las citadas condiciones a la hora de determinar el importe de las ventas y las compras a partes vinculadas.

Adicionalmente, hemos aplicado procedimientos sustantivos dirigidos a la obtención de confirmaciones por parte de las empresas del Grupo y vinculadas de los saldos y transacciones registrados por la Sociedad.

Por último, hemos verificado si en las notas 4.12 y 15 de la memoria adjunta se incluyen los desgloses de información relacionados que requiere el marco de información financiera aplicable a la Sociedad.

Otra información: Informe de gestión

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

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como en evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

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

Como se describe en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, no hemos podido obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada sobre la cuestión indicada en dicha sección lo que supone una limitación al alcance de nuestro trabajo. En consecuencia, no hemos podido alcanzar una conclusión sobre si existe una incorrección material en el informe de gestión en relación con esta cuestión.

Responsabilidad de los administradores en relación con las cuentas anuales

Los administradores son responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, y del control interno que consideren necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, los administradores son responsables de la valoración de la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores tienen intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

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

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

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

En el Anexo de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción, que se encuentra en las páginas 7 y 8, es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

DELOITTE AUDITORES, S.L.
Inscrita en el R.O.A.C. Nº S0692

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

DELOITTE
AUDITORES, S.L.

2024 Núm. 20/24/13996

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

Diego Ferreras García
Inscrito en el R.O.A.C. Nº 23954

4 de noviembre de 2024

Anexo de nuestro informe de auditoría

Adicionalmente a lo incluido en nuestro informe de auditoría, en este Anexo incluimos nuestras responsabilidades respecto a la auditoría de las cuentas anuales.

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

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, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Sociedad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Sociedad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

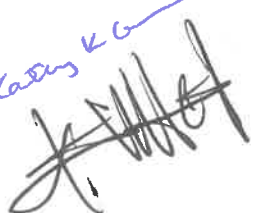
Nos comunicamos con los administradores de la entidad en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso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

Entre los riesgos significativos que han sido objeto de comunicación a los administradores de la entidad, determinamos los que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, los riesgos considerados más significativos.

Describimos esos riesgos en nuestro informe de auditoría salvo que las disposiciones legales o reglamentarias prohíban revelar públicamente la cuestión.

IP Cleaning España, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

Cuentas Anuales del ejercicio
terminado el 31 de diciembre de 2023
e Informe de Gestión

Katius KG


IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

BALANCE DE SITUACIÓN A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Euros)

ACTIVO	Notas de la Memoria	31/12/2023	31/12/2022	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO NO CORRIENTE:				PATRIMONIO NETO:			
Inmovilizado intangible- Patentes, licencias, marcas y similares	Nota 5	32.505	31.833	Capital	Nota 11.1	127.400	127.400
Aplicaciones informáticas		1.731	2.372	Reservas- Legal y estatutarias	Nota 11.2	(3.677.334)	(3.931.992)
Inmovilizado material- Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Nota 6	30.774	29.461	Resultados negativos de ejercicios anteriores		25.480	25.480
Inversiones financieras a largo plazo		83.070	116.330	Aportaciones de Accionistas	Nota 11.3	(3.702.814)	(3.957.472)
Activos por impuesto diferido	Nota 8.1	29.048	39.048	Resultado del ejercicio		9.216.602	9.216.602
Total activo no corriente:	Nota 13.5	624.586	743.566	Total patrimonio neto:		286.969	254.558
		769.209	930.777			5.963.637	5.666.668
ACTIVO CORRIENTE:							
Existencias- Comerciales	Nota 10	2.633.807	2.761.359				
Anticipos a proveedores		2.630.214	2.761.359				
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar- Clientes por ventas y prestaciones de servicios	Nota 9	3.593	-	PASIVO CORRIENTE:			
Clientes, empresas del Grupo y asociadas	Nota 15.1	2.104.993	2.633.752	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar-		1.304.489	1.256.948
Activos por impuesto corriente	Nota 13.1	1.886.411	2.520.384	Proveedores		45.629	242.008
Otros créditos con las Administraciones Públicas	Nota 13.1	89.646	45.846	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	Nota 15.1	717.375	801.021
Periodificaciones a corto plazo		128.936	67.023	Acreeedores varios		156.000	166.720
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes		-	499	Personal		86.607	64.131
Total activo corriente:		15.787	20.200	Otras deudas con las Administraciones Públicas	Nota 13.1	285.105	183.065
		4.734.330	577.526	Anticipos de clientes		13.773	-
TOTAL ACTIVO		6.468.917	6.992.837	Total pasivo corriente:		1.304.489	1.256.948
		7.258.126	6.923.614	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		7.258.126	6.923.614

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del balance de situación al 31 de diciembre de 2023.

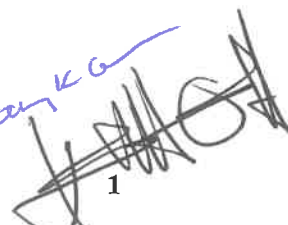
[Firma manuscrita]

IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Importe neto de la cifra de negocios-	Notas 14.1 y 14.2	10.178.474	9.743.172
Ventas		10.063.104	9.631.298
Prestaciones de servicios		115.370	111.874
Aprovisionamientos-	Nota 14.3	(7.605.131)	(7.214.366)
Consumo de mercaderías		(7.259.327)	(6.620.243)
Consumo de materias primas y otras materias consumibles		(177.960)	(212.141)
Trabajos realizados por otras empresas		(101.022)	(311.380)
Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	Nota 10	(68.822)	(70.602)
Otros ingresos de explotación		2.701	3.941
Gastos de personal-		(1.254.193)	(1.215.515)
Sueldos, salarios y asimilados		(999.235)	(948.471)
Cargas sociales	Nota 14.4	(254.958)	(269.044)
Otros gastos de explotación-		(874.985)	(879.847)
Servicios exteriores		(842.971)	(867.349)
Tributos		(15.273)	(12.498)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	Nota 9	(16.741)	-
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(58.884)	(87.182)
Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	Nota 6	(414)	(4.771)
Gastos e ingresos excepcionales		18.380	(5.207)
Resultado de explotación		405.949	340.225
Gastos financieros		-	(29)
Diferencias de cambio		1	(180)
Resultado financiero		1	(209)
Resultado antes de impuestos		405.949	340.016
Impuestos sobre sociedades	Notas 13.3 y 13.4	(118.980)	(85.358)
Resultado del ejercicio		286.969	254.658

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado 31 de diciembre de 2023.

Kathy K G

1

IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO 2023

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Euros)

	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias (I)	286.969	254.658
Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (II)	-	-
Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (III)	-	-
Total ingresos y gastos reconocidos (I+II+III)	286.969	254.658

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio 2023

IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

**B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Euros)

	Capital	Reservas legal	Reservas negativas de ejercicios anteriores	Aportaciones de Accionistas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2021	127.400	25.480	(4.951.893)	9.216.602	994.421	5.412.010
Ingresos y gastos reconocidos del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2021	-	-	-	-	254.658	254.658
Distribución del resultado del ejercicio 2021	-	-	994.421	-	(994.421)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	127.400	25.480	(3.957.472)	9.216.602	254.658	5.666.668
Ingresos y gastos reconocidos del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022	-	-	-	-	286.969	286.969
Distribución del resultado del ejercicio 2022	-	-	254.658	-	(254.658)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	127.400	25.480	(3.702.814)	9.216.602	286.969	5.953.637

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

Kosyko

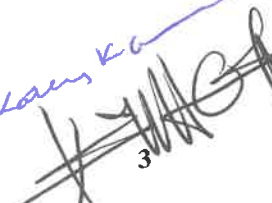


IP CLEANING, S.L.
(Sociedad Unipersonal)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO ANUAL
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Euros)

	Notas de la Memoria	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I):		1.173.514	(1.097.267)
Resultado del ejercicio antes de impuestos		405.949	340.016
Ajustes al resultado-		142.861	162.101
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	58.884	87.182
Correcciones valorativas por deterioro	Notas 9 y 10	83.583	70.602
Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado	Nota 6	414	4.771
Variación de provisiones		-	(454)
Cambios en el capital corriente-		624.704	(1.599.384)
Existencias		80.730	(335.620)
Deudores y otras cuentas a cobrar		525.791	487.104
Otros activos corrientes		4.413	(38.620)
Acreedores y otras cuentas a pagar		33.770	(1.712.248)
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II)		(16.710)	23.489
Pagos por inversiones-		(26.710)	(300)
Inmovilizado intangible	Nota 5	(3.000)	(300)
Inmovilizado material		(23.710)	-
Cobros por desinversiones-		10.000	23.789
Otros activos financieros		10.000	23.789
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III)		-	-
AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III)		1.156.804	(1.073.778)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		577.526	1.651.304
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		1.734.330	577.526

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta forman parte integrante del estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

Klaus K...

3

IP Cleaning España, S.L. (Sociedad Unipersonal)

Memoria correspondiente al
ejercicio anual terminado el
31 de diciembre de 2023

1. Actividad de la Sociedad

IP Cleaning España, S.L. (en adelante la Sociedad) se constituyó como sociedad limitada en Barcelona con fecha 8 de mayo de 1998 conforme con la Ley Sociedades de Capital. El Régimen jurídico en el momento de su constitución fue de Sociedad Limitada.

La Sociedad tiene su domicilio social y fiscal en Paseo Salvador Albert i Riera, 7, 08339, Vilassar de Dalt, Barcelona.

La Sociedad tiene como actividad principal: La importación, explotación, fabricación y comercialización de todo tipo de artículos y máquinas para la limpieza en general.

La Sociedad forma parte de un grupo superior encabezado por Tennant Company cuyo domicilio fiscal y social se encuentra en Minneapolis, Estados Unidos. Las cuentas anuales consolidadas de Tennant Company del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 fueron depositados en la "Securities and Exchange Commission" en Minnesota (Estados Unidos de América) el 22 de febrero de 2024.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

2.1 Marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad

Estas cuentas anuales han sido formuladas por los Administradores de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad, que es el establecido en:

- a) Código de Comercio, Ley de Sociedades de Capital, Ley de Modificaciones Estructurales y la restante legislación mercantil.
- b) Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, el cual ha sido modificado por el Real Decreto 602/2016 y por el Real Decreto 1/2021, y sus adaptaciones sectoriales.
- c) Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo del Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- d) El resto de la normativa contable española que resulte de aplicación.

2.2 Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le resulta de aplicación y, en particular, los principios y criterios contables en él contenidos, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio neto, de la situación financiera, de los resultados de la Sociedad y de los flujos de efectivo habidos durante el correspondiente ejercicio.

Estas cuentas anuales, que han sido formuladas por los Administradores de la Sociedad el, se someterán a la aprobación por del Socio Único, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna. Por su parte, las cuentas anuales del ejercicio 2022 fueron formuladas por el Socio Único el 31 de marzo de 2023.

En las presentes cuentas anuales se ha omitido aquella información o desgloses que, no requiriendo de detalle por su importancia cualitativa, se han considerado no materiales o que no tienen importancia relativa de acuerdo al concepto de materialidad o importancia relativa definido en el marco conceptual del PGC 2007.

Koon


2.3 Principios contables no obligatorios aplicados

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

2.4 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La Sociedad ha elaborado sus cuentas anuales bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgos importante que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.

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

- La vida útil de los activos intangibles y materiales (véase Notas 4.1 y 4.2).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos materiales y financieros (véase Notas 4.2 y 4.4).
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de existencias (véase Nota 4.5).
- El cálculo de provisiones y la evaluación de provisiones, litigios y pasivos contingentes (véase Nota 4.9).
- La capacidad de recuperabilidad de los activos por impuesto diferido registrados en balance (véase Nota 4.6).
- La determinación de los precios de transferencia (véase Nota 4.12)

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible al cierre del ejercicio 2023, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, de forma prospectiva, reconociendo los cambios de estimación en la correspondiente cuenta de pérdidas y ganancias.

2.5 Comparación de la información

La aplicación de los criterios contables en los ejercicios 2023 y 2022 ha sido uniforme, no existiendo, por tanto, operaciones o transacciones que se hayan registrado siguiendo principios contables diferentes que pudieran originar discrepancias en la interpretación de las cifras comparativas de ambos periodos.

2.6 Agrupación de partidas

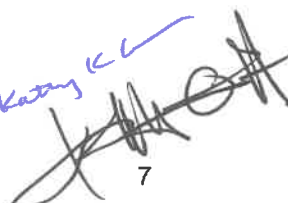
Determinadas partidas del balance de situación, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información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

2.7 Cambios en criterios contables

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

2.8 Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error que haya supuesto la re-expresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio 2022.

Katany K ✓

7

3. Distribución del resultado

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio formulada por los Administradores de la Sociedad y que se someterá a aprobación del Socio Único es la siguiente: (en euros):

	Ejercicio 2023
Base de distribución	
Resultado del ejercicio	286.969
	286.969
Propuesta de aplicación	
Compensación de pérdidas de ejercicios anteriores	286.969
	286.969

La Sociedad no ha distribuido dividendos en los últimos 5 ejercicios.

4. Normas de registro y valoración

Conforme a lo indicado en la Nota 2, la Sociedad ha aplicado las políticas contables de acuerdo con los principios y normas contables recogidos en el Código de Comercio, que se desarrollan en el Plan General de Contabilidad en vigor (PGC 2007), así como el resto de la legislación mercantil vigente a la fecha de cierre de las presentes cuentas anuales. En este sentido, se detallan a continuación únicamente aquellas políticas que son específicas de la actividad de Sociedad y aquellas consideradas significativas atendiendo a la naturaleza de sus actividades.

4.1 Inmovilizado intangible

Como norma general, el inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente se valora a su coste minorado por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado. Dichos activos se amortizan en función de su vida útil.

1. Propiedad industrial

En esta cuenta se registran los importes satisfechos para la adquisición de la propiedad o el derecho de uso de las diferentes manifestaciones de la misma, o por los gastos incurridos con motivo del registro de la desarrollada por la empresa. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de 5 años.

2. Aplicaciones informáticas

La Sociedad registra en esta cuenta los costes incurridos en la adquisición y desarrollo de programas de ordenador, incluidos los costes de desarrollo de las páginas web. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. La amortización de las aplicaciones informáticas se realiza aplicando el método lineal durante un periodo de 3-5 años.

Deterioro del valor de activos intangibles y materiales

Siempre que existan indicios de pérdida de valor, la Sociedad procede a estimar mediante el denominado "Test de deterioro" la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso.

En el caso de que se deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo se reduce, el valor del activo de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

8
Kary G

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo o de la unidad generadora de efectivo se incrementa en la estimación revisada de su importe recuperable, pero de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro en ejercicios anteriores. Dicha reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce como ingreso.

Los Administradores de la Sociedad no han detectado ninguna evidencia de posibles pérdidas de valor fruto de la revisión de los elementos de inmovilizado registrados en el balance adjunto y los resultados de explotación obtenidos.

4.2 Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y, posteriormente, se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio descrito en la Nota 4.1.

Los gastos de conservación y mantenimiento de los diferentes elementos que componen el inmovilizado material se imputan a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren. Por el contrario, los importes invertidos en mejoras que contribuyen a aumentar la productividad, capacidad o eficiencia, o alargar la vida útil de dichos bienes, se capitalizan como mayor coste de los mismos.

La Sociedad amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, distribuyendo el coste de los activos entre los años de vida útil estimada, según el siguiente detalle:

	Años de vida útil estimada
Instalaciones técnicas y maquinaria	10
Otras instalaciones y mobiliario	10
Otro inmovilizado material	4 – 6

Aquellos elementos que, siendo propiedad de la Sociedad son utilizados por terceros en régimen de arrendamiento operativo, figuran registrados en el epígrafe "Instalaciones técnicas y maquinaria" por su coste de adquisición y se amortizan en función de su vida útil.

4.3 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que, de las condiciones de los mismos, se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. A 31 de diciembre de 2023 y 2022 todos los arrendamientos que posee la Sociedad son operativos, fundamentalmente de las oficinas y varios vehículos.

Arrendamiento operativo

Los gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

Cualquier cobro o pago que pudiera realizarse al contratar un arrendamiento operativo, se tratará como un cobro o pago anticipado que se imputará a resultados a lo largo del periodo del arrendamiento, a medida que se cedan o reciban los beneficios del activo arrendado.

Kozey 

4.4 Instrumentos financieros

4.4.1 Activos financieros

Clasificación

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican como "Activos financieros a coste amortizado": incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente.

Con carácter general, se incluyen en esta categoría:

- i) Créditos por operaciones comerciales: originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y
- ii) Créditos por operaciones no comerciales: proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.

Valoración inicial

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

Valoración posterior

Los activos financieros a coste amortizado se registrarán aplicando dicho criterio de valoración imputando a la cuenta de pérdidas y ganancias los intereses devengados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Deterioro

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

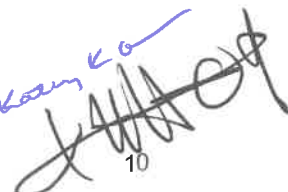
En particular, y respecto a las correcciones valorativas relativas a los activos financieros a coste amortizado, el criterio utilizado por la Sociedad para calcular las correspondientes correcciones valorativas, si las hubiera, corresponde a provisionar los saldos que se estiman no serán recuperables. Más concretamente, en relación a las correcciones valorativas relativas a los créditos por operaciones comerciales, es política de la compañía registrar el correspondiente deterioro de los importes adeudados por clientes terceros, una vez que la fecha de vencimiento de la factura haya sobrepasado los 180 días.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como en ventas en firme de activos o cesiones de créditos comerciales en operaciones de "factoring" en las que la empresa no retiene ningún riesgo de crédito ni de interés.

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos o el "factoring con recurso".

4.4.2 Pasivos financieros

Los pasivos financieros asumidos o incurridos por la Sociedad se clasifican como "Pasivos financieros a coste amortizado": son aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o aquellos que, sin tener un origen comercial, no siendo instrumentos derivados, proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

Koen

10

Estos pasivos 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.

Los activos y pasivos se presentan separadamente en el balance y únicamente se presentan por su importe neto cuando la sociedad tiene el derecho exigible a compensar los importes reconocidos y, además, tienen la intención de liquidar las cantidades por el neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

4.5 Existencias

Las existencias se valoran a su precio de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición.

En la asignación de valor a sus inventarios la Sociedad utiliza el método coste medio ponderado.

El valor neto realizable representa la estimación del precio de venta menos todos los costes estimados para terminar su fabricación y los costes que serán incurridos en los procesos de comercialización, venta y distribución.

La Sociedad efectúa las oportunas correcciones valorativas, reconociéndolas como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando el valor neto realizable de las existencias es inferior a su precio de adquisición.

4.6 Impuesto sobre beneficios

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

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio 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, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los activos y pasivos por impuesto diferido. Éstos incluyen las diferencias temporarias que se identifican como aquellos importes que se prevén pagaderos o recuperables derivados de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos y su valor fiscal, así como las bases imponibles negativas pendientes de compensación y los créditos por deducciones fiscales no aplicadas fiscalmente. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria o crédito que corresponda el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Se reconocen pasivos por impuesto diferido para todas las diferencias temporarias imponibles, excepto aquellas derivadas del reconocimiento inicial de fondos de comercio o de otros activos y pasivos en una operación que no afecta ni al resultado fiscal ni al resultado contable y no es una combinación de negocios.

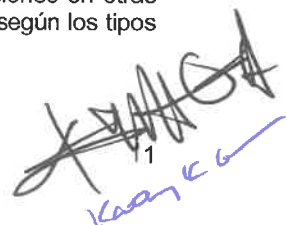
Por su parte, los activos por impuesto diferido sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido, originados por operaciones con cargos o abonos directos en cuentas de patrimonio, se contabilizan también con contrapartida en patrimonio neto.

En cada cierre contable se reconsideran los activos por impuesto diferido registrados, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos en la medida en que existan dudas sobre su recuperación futura. Asimismo, en cada cierre se evalúan los activos por impuestos diferidos no registrados en balance de situación y éstos son objeto de reconocimiento en la medida en que pase a ser probable su recuperación con beneficios fiscales futuros.

4.7 Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones.



Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance de situación. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se producen.

4.8 Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se registran cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes y de la prestación de servicios se valoran por el importe monetario recibido o, en su caso, por el valor razonable de la contraprestación recibida, o que se espera recibir, y que salvo evidencia en contrario será el precio acordado deducido cualquier descuento, impuestos y los intereses incorporados al nominal de los créditos. Se incluirá en la valoración de los ingresos la mejor estimación de la contraprestación variable cuando no se considera altamente probable su reversión.

El reconocimiento de los ingresos se produce cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los ingresos reconocidos a lo largo del tiempo, por corresponder a bienes o servicios cuyo control no se transfiere en un momento del tiempo, se valoran considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando se disponga de información fiable para realizar la medición del grado de realización. En caso contrario solo se reconocerán ingresos en un importe equivalente a los costes incurridos que se espera que sean razonablemente recuperados en el futuro.

Para aplicar este criterio fundamental de registro contable de ingresos, la empresa seguirá 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 deberá realizarse en función de los precios de venta individuales a 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 será el importe asignado a la obligación contractual satisfecha.

Los intereses recibidos de activos financieros se reconocen utilizando el método del tipo de interés efectivo. En cualquier caso, los intereses de activos financieros devengados con posterioridad al momento de la adquisición se reconocen como ingresos en la cuenta de pérdidas y ganancias.



4.9 Provisiones y contingencias

En la formulación de las cuentas anuales, los Administradores de la Sociedad diferencian entre:

1. 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.
2. 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. Salvo que sean considerados como remotos, los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

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.

4.10 Indemnizaciones por despido

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Por tanto, las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión y se crea una expectativa válida frente a terceros sobre el despido.

4.11 Elementos patrimoniales de naturaleza medioambiental

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad principal es la minimización del impacto medioambiental y la protección y mejora del medioambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

La actividad de la Sociedad, por su naturaleza no tiene un impacto medioambiental significativo.

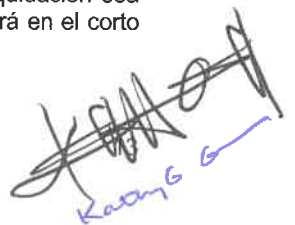
4.12 Transacciones con vinculadas

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

4.13 Partidas corrientes y no corrientes

Se consideran activos corrientes aquellos vinculados al ciclo normal de explotación que con carácter general se considera de un año, también aquellos otros activos cuyo vencimiento, enajenación o realización se espera que se produzca en el corto plazo desde la fecha de cierre del ejercicio, los activos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y el efectivo y otros activos líquidos equivalentes. Los activos que no cumplen estos requisitos se califican como no corrientes.

Del mismo modo, son pasivos corrientes los vinculados al ciclo normal de explotación, los pasivos financieros mantenidos para negociar, con la excepción de los derivados financieros cuyo plazo de liquidación sea superior al año y en general todas las obligaciones cuya vencimiento o extinción se producirá en el corto plazo. En caso contrario, se clasifican como no corrientes.



4.14 Estado de flujos de efectivo

El Estado de Flujos de Efectivo se ha elaborado en base a los siguientes conceptos:

- Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos las inversiones a corto plazo de gran liquidez y bajo riesgo de alteraciones en su valor.
- Actividades de explotación: actividades típicas de la entidad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de Inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

5. Inmovilizado intangible

El movimiento habido en este epígrafe del balance de situación en los ejercicios 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2023

Coste	Euros			
	Saldo a 31/12/2022	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2023
Patentes, licencias y marcas	47.339	-	-	47.339
Aplicaciones informáticas	133.401	23.710	-	157.111
Total Coste	180.740	23.710	-	204.450

Amortizaciones	Euros			
	Saldo a 31/12/2022	Dotaciones	Bajas	Saldo a 31/12/2023
Patentes, licencias y marcas	(44.967)	(641)	-	(45.608)
Aplicaciones informáticas	(103.940)	(22.397)	-	(126.337)
Total amortización	(148.907)	(23.038)	-	(171.945)

Total Inmovilizado Intangible	Euros	
	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2023
Coste	180.740	204.450
Amortización	(148.907)	(171.945)
Total neto	31.833	32.505



Ejercicio 2022

Coste	Euros			
	Saldo a 31/12/2021	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2022
Patentes, licencias y marcas	47.339	-	-	47.339
Aplicaciones informáticas	133.401	-	-	133.401
Total Coste	180.740	-	-	180.740

Amortizaciones	Euros			
	Saldo a 31/12/2021	Dotaciones	Bajas	Saldo a 31/12/2022
Patentes, licencias y marcas	(44.326)	(641)	-	(44.967)
Aplicaciones informáticas	(82.975)	(20.965)	-	(103.940)
Total amortización	(127.301)	(21.606)	-	(148.907)

Total Inmovilizado Intangible	Euros	
	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2022
Coste	180.740	180.740
Amortización	(127.301)	(148.907)
Total neto	53.439	31.833

En 2023 existen altas de aplicaciones informáticas por la adquisición de distintos aplicativos.

El coste de los inmovilizados intangibles que están totalmente amortizados y que todavía están en uso en 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Coste	Euros	
	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2023
Patentes, licencias y marcas	34.480	34.480
Aplicaciones informáticas	6.146	105.531
	40.626	140.011

15
Kazny K6

6. Inmovilizado material

El movimiento habido en este capítulo del balance de situación adjunto en los ejercicios 2023 y 2022, así como la información más significativa que afecta a este epígrafe ha sido el siguiente:

Ejercicio 2023

Coste	Euros			
	Saldo a 31/12/2022	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2023
Instalaciones técnicas y maquinaria	242.898	-	(29.107)	213.791
Otras instalaciones y mobiliario	527.813	-	-	527.813
Otro inmovilizado	334.688	3.000	(27.331)	310.357
Total Coste	1.105.399	3.000	(56.438)	1.051.961

Amortizaciones	Euros			
	Saldo a 31/12/2022	Dotaciones	Bajas	Saldo a 31/12/2023
Instalaciones técnicas y maquinaria	(240.577)	(1.237)	29.334	(212.479)
Otras instalaciones y mobiliario	(437.876)	(27.235)	-	(465.111)
Otro inmovilizado	(310.617)	(7.374)	26.690	(291.301)
Total amortización	(989.070)	(35.846)	56.024	(968.891)

Total Inmovilizado Material	Euros	
	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2023
Coste	1.105.399	1.051.961
Amortización	(989.069)	(968.891)
Total neto	116.330	83.070

Ejercicio 2022

Coste	Euros			
	Saldo a 31/12/2021	Adiciones	Bajas	Saldo a 31/12/2022
Instalaciones técnicas y maquinaria	242.598	300	-	242.898
Otras instalaciones y mobiliario	542.504	-	(14.691)	527.813
Otro inmovilizado	363.680	-	(28.992)	334.688
Total Coste	1.148.782	300	(43.683)	1.105.399

Amortizaciones	Euros			
	Saldo a 31/12/2021	Dotaciones	Bajas	Saldo a 31/12/2022
Instalaciones técnicas y maquinaria	(233.561)	(7.016)	-	(240.577)
Otras instalaciones y mobiliario	(415.257)	(32.539)	9.920	(437.876)
Otro inmovilizado	(313.588)	(26.021)	28.992	(310.617)
Total amortización	(962.406)	(65.576)	38.912	(989.070)

Total Inmovilizado Material	Euros	
	Saldo a 31/12/2021	Saldo a 31/12/2022
Coste	1.148.782	1.105.399
Amortización	(962.405)	(989.069)
Total neto	186.377	116.330

Las adiciones principales del ejercicio 2023 corresponden a la compra de nuevos equipos informáticos.

Durante el ejercicio 2023, la sociedad ha dado de baja activos por valor neto contable de 414 euros (4.771 euros en 2022).

El coste de los inmovilizados materiales que están totalmente amortizados y que todavía están en uso en 31 de diciembre de 2023 y 2022, es el siguiente:

Coste	Euros	
	Saldo a 31/12/2022	Saldo a 31/12/2023
Instalaciones técnicas y maquinaria	211.439	208.143
Otras instalaciones y mobiliario	258.246	284.230
Otro inmovilizado	269.235	275.407
	738.920	767.780

La Sociedad no tiene compromisos de compra de inmovilizado a 31 de diciembre de 2023 ni 2022.

La Sociedad tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los elementos del inmovilizado material. La cobertura de estas pólizas se considera suficiente.

7. Arrendamientos

Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 la Sociedad tiene contratadas con los arrendadores las siguientes cuotas de arrendamiento mínimas de acuerdo con los actuales contratos en vigor, sin tener en cuenta repercusión de gastos comunes, incrementos futuros por IPC, ni actualizaciones futuras de rentas contractualmente:

Arrendamientos Operativos Cuotas Mínimas	Euros	
	Valor Nominal	
	31/12/2023	31/12/2022
Menos de un año	61.709	73.757
Entre uno y cinco años	172.003	262.329
Total	233.712	336.086

En su posición de arrendatario, el contrato de arrendamiento operativo más significativo que tiene la Sociedad al cierre del ejercicio 2023 y 2022 es el arrendamiento de las instalaciones en Vilassar de Dalt (Barcelona).

Dicho contrato fue renovado durante el ejercicio 2022 en enero, ampliando su duración durante 5 años. Asimismo, el importe por rentas pagado durante el ejercicio 2023 ha ascendido a 55,2 miles de euros (mismo importe durante el ejercicio 2022).

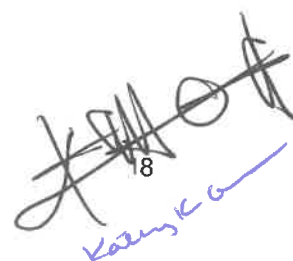
8. Activos financieros

8.1. Desgloses por categorías de valoración de los activos financieros

El valor en libros de los epígrafes "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar", "Inversiones financieras a largo plazo" e "Inversiones financieras a corto plazo" se clasifica a efectos de valoración en las siguientes categorías al cierre del ejercicio 2023 y 2022 es el siguiente:

Categorías	Euros					
	Instrumentos Financieros a Largo Plazo		Instrumentos Financieros a Corto Plazo		Total	
	Créditos Otros		Créditos Otros			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Activos financieros a coste amortizado:						
Inversiones financieras	29.048	39.048	-	-	29.048	39.048
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	-	-	1.976.057	2.566.230	1.976.057	2.566.230
Total	29.048	39.048	1.976.057	2.566.230	2.005.105	2.605.278

El epígrafe "Inversiones financieras a largo plazo" incluyen a 31 de diciembre de 2023 y 2022, principalmente, las fianzas por importe por los vehículos que mantienen en renting, la fianza de las oficinas y el importe de otros depósitos.


18
Kazuyuki

8.2 Información sobre naturaleza y nivel de riesgo de los instrumentos financieros

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

a) Riesgo de crédito

La Sociedad evalúa la calidad crediticia del cliente, teniendo en cuenta su posición financiera y la experiencia pasada. Los límites individuales de crédito se establecen en función de las calificaciones internas. Adicionalmente, la Sociedad tiene contratado un seguro de crédito para cubrir los impagados.

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de crédito, riesgo de liquidez y riesgo del tipo de interés en los flujos de efectivo. El programa de gestión del riesgo global de la Sociedad se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre la rentabilidad financiera de la Sociedad.

Hay que indicar que, a excepción de un único cliente, con el que se mantiene un volumen significativo de operaciones (45% en 2022 y 50% en 2021), no existe una concentración significativa del riesgo de crédito con terceros.

a1) Activos en mora o deteriorados

El detalle de la antigüedad de los activos financieros que presentan algún importe vencido impagado y sus correcciones por deterioro es el siguiente:

	Euros			
	2023		2022	
	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro	Valor en Libros	Corrección Acumulada por Deterioro
Importe no vencido	1.667.245	-	2.297.230	-
Importe vencido impagado:				
Menos de 90 días	146.362	-	173.645	-
Entre 90 y 180 días	29.387	-	8.892	-
Más de 180 días	336.377	292.960	597.348	556.731
	2.179.371	292.960	3.077.115	556.731

A 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022, no existen activos en mora distintos a los importes vencidos que se detallan en el cuadro anterior.

b) Riesgo de liquidez y de tipo de interés

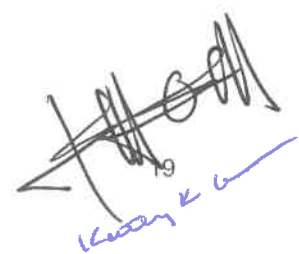
Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, la Sociedad dispone de la tesorería que muestra su balance.

La Sociedad no está expuesta significativamente al riesgo de liquidez debido al mantenimiento de suficiente efectivo y equivalentes para afrontar las salidas necesarias en sus operaciones habituales.

La exposición de la Sociedad a ese riesgo no es significativa y está mitigado por las facilidades de crédito que el propio Grupo le concede.

b1) Matriz de vencimientos de los pasivos

La totalidad de los pasivos financieros registrados por la Sociedad a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 tienen un vencimiento inferior a 12 meses.



b2) Matriz de vencimientos de los activos

El detalle por vencimientos de los activos financieros que cuentan con un vencimiento determinado o determinable es el siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros					
	2024	2025	2026	2027	2028 y Siguietes	Total
Inversiones financieras:						
Fianzas y depósitos constituidos	-	-	23.000	-	6.048	29.048
Deudores comerciales						
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	1.886.411	-	-	-	-	1.886.411
Cientes, empresas del Grupo y asociadas	89.646	-	-	-	-	89.646
	1.976.057	10.000	-	23.000	6.048	2.005.105

Ejercicio 2022

	Euros					
	2023	2024	2025	2026	2027 y Siguietes	Total
Inversiones financieras:						
Fianzas y depósitos constituidos	-	10.000	-	23.000	6.048	39.048
Deudores comerciales						
Cientes por ventas y prestaciones de servicios	2.520.384	-	-	-	-	2.520.384
Cientes, empresas del Grupo y asociadas	45.846	-	-	-	-	45.846
	2.566.230	10.000	-	23.000	6.048	2.605.278

c) Riesgo de cambio climático

El grupo Tennant, al que pertenece la Sociedad, ha desarrollado un plan de sostenibilidad a través de un plan de transición 2020-2025 con el objetivo de que la sostenibilidad se convierta en un diferencial estratégico en el mercado. Para ello, la estrategia de la Sociedad en particular y del Grupo en general se focaliza en 10 puntos clave que se detallan a continuación:

- Productos
- Biodiversidad
- Negocio Justo
- Clima
- Salud y seguridad
- Contaminación del agua y del aire
- Reducción de productos químicos
- Economía circular
- Plástico y océanos
- Derechos humanos

Los Administradores y la Dirección de la Sociedad consideran este aspecto como una de las prioridades en su plan estratégico local el cual está vinculado a la actividad comercial y de distribución, al ser el Grupo el que gestiona la producción. Es por eso por lo que los Administradores junto con la Dirección estiman que sus riesgos están vinculados con la tecnología y la búsqueda de energías limpias y menos contaminantes en el proceso de distribución, así como, la reputación y el valor de marca.

En ningún caso, los Administradores estiman que el riesgo de cambio climático tenga un impacto en las presentes cuentas anuales.

9. Clientes por ventas y otras cuentas a cobrar

El detalle de las cuentas del epígrafe "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" a cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

Categorías	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	2.179.371	3.077.115
Deterioro de partidas a cobrar	(292.960)	(556.731)
Total	1.886.411	2.520.384

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro durante los ejercicios 2023 y 2022 en el epígrafe "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" del balance adjunto ha sido el siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros				
	31/12/2022	Dotaciones	Reversiones	Baja	31/12/2023
Provisiones para otras operaciones comerciales	(556.731)	(16.741)	-	280.512	(292.960)
Total	(556.731)	(16.741)	-	280.512	(292.960)

Durante finales de 2023 la sociedad ha dado de baja el deterioro acumulado por valor de 281 miles de euros procedentes de saldos antiguos del ejercicio 2017 y anteriores totalmente deteriorados.

Ejercicio 2022

	Euros				
	31/12/2021	Dotaciones	Reversiones	Otros	31/12/2022
Provisiones para otras operaciones comerciales	(556.731)	-	-	-	(556.731)
Total	(556.731)	-	-	-	(556.731)

10. Existencias

La composición de las existencias de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Existencias comerciales	3.037.924	3.102.247
Provisión por depreciación de existencias	(407.710)	(340.888)
Anticipos a proveedores	3.593	-
Total	2.633.807	2.761.359

No existen en la Sociedad existencias de ciclo superior a un año por lo que no se han capitalizado gastos financieros.

La composición por ubicación del stock de la Sociedad, sin tener en cuenta los anticipos a proveedores, en los ejercicios 2023 y 2022 es la siguiente:

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Almacén central	2.207.945	2.361.636
Depositarios externos	362.709	341.106
Otras ubicaciones	59.560	58.617
Total	2.630.214	2.761.359

El movimiento de las correcciones valorativas por deterioro en el epígrafe "Existencias" del balance de situación adjunto correspondiente a los ejercicios 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros			
	31/12/2022	Dotaciones	Reversiones	31/12/2023
Provisión para obsolescencia	(340.888)	(66.822)	-	(407.710)

Ejercicio 2022

	Euros			
	31/12/2021	Dotaciones	Reversiones	31/12/2022
Provisión para obsolescencia	(270.286)	(70.602)	-	(340.888)

11. Patrimonio Neto y Fondos Propios

11.1 Capital social


22
Kutay K. G.

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 el capital social está representado a 127.400 euros, representado por 196 participaciones sociales de 650 euros de valor nominal cada una, todas ellas de la misma clase, totalmente desembolsadas.

Con fecha 30 de noviembre de 2021 se transfirieron la totalidad de las participaciones sociales de IP Cleaning, S.P.A. a Tennant Europe, B.V. Ambas son sociedades pertenecientes al grupo Tennant Company cuyo domicilio fiscal y social se encuentra en Minneapolis, Estados Unidos.

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la distribución del capital suscrito es la siguiente:

Socios	% de Participación
IP Cleaning, S.P.A.	100%
Total	100%

Adicionalmente, indicar que no existe ningún contrato con socio único.

11.2 Reserva legal

De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado. Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

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.

Al cierre del ejercicio 2023 y 2022 esta reserva se encontraba completamente constituida.

11.3 Aportaciones de Socios

El 18 de diciembre de 2018 el Socio Único realizó una aportación en forma de aportación no reintegrable por compensación de créditos de la deuda que mantenía con la Sociedad, así como la referente a la deuda comercial por un valor total de 9.216.602 euros.

Durante el año 2023 y 2022 no se ha producido ninguna aportación por parte de los socios.

12. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores.

A continuación, se detalla la información requerida por la Disposición adicional tercera de la Ley 18/2022, de 28 de septiembre, de creación y crecimiento de empresas y Ley 15/2010, de 5 de julio (modificada a través de la Disposición final segunda de la Ley 31/2014, de 3 de diciembre) preparada conforme a la Resolución del ICAC de 29 de enero de 2016, sobre la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales.

	2023	2022
	Días	Días
Periodo medio de pago a proveedores	31	60
Ratio de operaciones pagadas	32	63
Ratio de operaciones pendientes de pago	31	27
	Euros	Euros
Total pagos realizados	8.977.306	11.539.544
Total pagos pendientes	843.275	944.486


23
Katus

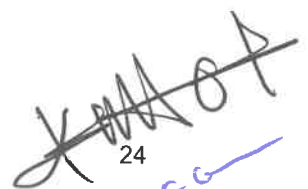
Conforme a la Resolución del ICAC, para el cálculo del período medio de pago a proveedores se han tenido en cuenta las operaciones comerciales correspondientes a la entrega de bienes o prestaciones de servicios devengadas en cada servicio.

Se consideran proveedores, a los exclusivos efectos de dar la información prevista en esta Resolución, a las deudas comerciales con suministradores de bienes o servicios, incluidos en las partidas "Proveedores" y "Acreedores varios" del pasivo corriente del balance de situación abreviado.

Se entiende por "Período medio de pago a proveedores" el plazo que transcurre desde la entrega de los bienes o la prestación de los servicios a cargo del proveedor y el pago material de la operación.

A continuación, se detalle el volumen monetario y número de facturas pagadas dentro del plazo legal establecido que la Sociedad ha determinado en 60 días de acuerdo a las condiciones pactadas con sus proveedores.

	2023
Volumen monetario (miles de euros)	7.840
<i>Porcentaje sobre el total de pagos realizados</i>	87%
Número de facturas	2.738
<i>Porcentaje sobre el total de facturas</i>	93%


24
Koan co

13. Administraciones Públicas y situación fiscal

13.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas

La composición de los saldos corrientes con las Administraciones Públicas es la siguiente:

Saldos deudores

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
Impuesto sobre sociedades	76.902	-
Impuesto sociedades de ejercicios anteriores	52.034	67.023
Total	128.936	67.023

Saldos acreedores

	Euros	
	31/12/2023	31/12/2022
IVA	246.562	142.619
Organismos de la Seguridad Social	24.795	27.291
Retenciones	13.748	13.155
Total	285.105	183.065

13.2 Conciliación entre resultado contable y la base imponible fiscal

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible de Impuesto sobre Sociedades para el ejercicio 2023 y 2022 es la siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			405.949
Diferencias permanentes:	50		50
Diferencias temporales:	23.500	(9.849)	13.651
Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores	-	-	(419.650)
Base imponible fiscal			-


25
Kazuyuki

Ejercicio 2022

	Euros		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Resultado contable antes de impuestos			340.016
Diferencias permanentes:	463	-	463
Diferencias temporales:	-	(33.717)	(33.717)
Compensación de bases negativas de ejercicios anteriores	-	(306.762)	(306.762)
Base imponible fiscal			-

13.3 Conciliación entre resultado contable y gasto por impuesto sobre sociedades

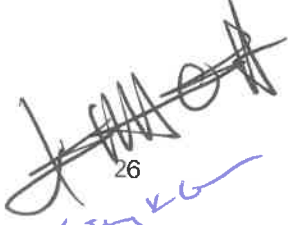
La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre beneficios es la siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Resultado contable antes de impuestos	405.949	340.016
Diferencias permanentes:	50	463
Base contable del Impuesto	405.999	340.479
Cuota 25%	101.500	85.120
Otros ajustes	17.480	238
Total gasto/(ingreso) por impuesto reconocido en la cuenta de pérdidas y ganancias	118.980	85.358

13.4 Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

El desglose del gasto/ingreso por Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Impuesto corriente:		
Por operaciones continuadas	-	-
Impuesto diferido:		
Por operaciones continuadas	118.980	85.358
Total gasto/(ingreso) por impuesto	118.980	85.358


26
Katz V G

13.5 Activos por impuesto diferido registrados

El detalle del saldo de esta cuenta al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros		
	31/12/2022	Variaciones del ejercicio	31/12/2023
Inmovilizado material	5.478	-	5.478
Créditos por pérdidas a compensar	738.088	(118.980)	619.108
Total activos por impuesto diferido	743.566	(118.980)	624.586

Ejercicio 2022

	Euros		
	31/12/2021	Variaciones del ejercicio	31/12/2022
Inmovilizado material	14.145	(8.667)	5.478
Créditos por pérdidas a compensar	814.779	(76.691)	738.088
Total activos por impuesto diferido	828.924	(85.358)	743.566

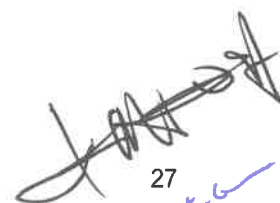
Al cierre de los ejercicios 2023 y 2022, una vez considerada la estimación del impuesto de Sociedades del ejercicio 2022, las bases imponibles negativas pendientes de compensar son las siguientes:

Año	Euros	
	2023	2022
2009	388.561	808.211
2010	349.599	349.599
2011	804.986	804.986
2012	989.558	989.558
Total base	2.532.704	2.952.352

Al 31 de diciembre de 2023 no hay otros activos por impuesto diferido no activados.

13.6. Ejercicios pendientes de comprobación y actuaciones inspectoras

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 de cuatro años. Al cierre del ejercicio 2023 la Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos que le son de aplicación de acuerdo con la legislación vigente. La Sociedad considera que se han practicado adecuadamente las liquidaciones de los mencionados impuestos, por lo que, aún en caso de que surgieran discrepancias en la interpretación normativa vigente por el tratamiento fiscal otorgado a las operaciones, los eventuales pasivos resultantes, en caso de materializarse, no afectarían de manera significativa a las cuentas anuales adjuntas.


27
Kathy E. G.

14. Ingresos y gastos

Las obligaciones asumidas contractualmente para la prestación de la venta de productos terminados se satisfacen en el momento que se otorga al cliente el control sobre los mismos, cuando el producto es entregado al cliente. El precio de venta del producto terminado se determina en base a las tarifas acordadas con los clientes en base a los contratos comerciales, siendo los rappels las únicas contraprestaciones variables que requieran de estimaciones por parte de la Dirección de la Sociedad. Los términos de pago establecidos en los contratos son de un período de tiempo corto.

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondiente al ejercicio 2023 y al ejercicio 2022, distribuida por categorías de producto y por mercados geográficos, es la siguiente:

14.1 Importe neto de la cifra de negocios por categorías de actividades

Actividades	Euros	
	2023	2022
Ventas de Mercaderías	10.079.133	9.639.354
Prestación de servicios	115.370	111.874
Rappels sobre ventas	(16.029)	(8.056)
Total	10.178.474	9.743.172

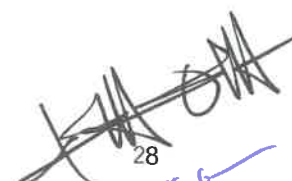
14.2. Cifra de negocios por mercados geográficos

Mercados Geográficos	Euros	
	Cifra de negocios	
	2023	2022
Nacional	9.817.868	9.434.141
Resto de países Unión Europea	360.606	309.031
Total	10.178.474	9.743.172

Saldos del contrato

El detalle de los activos y pasivos del contrato derivados de acuerdos con clientes al cierre de los ejercicios 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Activos contractuales (facturas pendientes de emitir)	49.514	51.117
	49.514	51.117
Pasivos por contrato corrientes	-	-
	-	-


28
Kury K.G.

14.3 Aprovisionamientos

El saldo de las cuentas "Consumo de mercaderías" del ejercicio 2023 y 2022 presenta la siguiente composición:

	Euros	
	2023	2022
Compras	7.473.986	7.479.384
Variación de existencias	64.323	(335.620)
Deterioro mercaderías (Nota 10)	66.822	70.602
Total	7.605.131	7.214.366

El detalle de las compras efectuadas por la Sociedad durante el ejercicio 2023, atendiendo a su procedencia es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Nacionales	1.017.075	977.387
Intracomunitarias	6.367.341	6.415.921
Importaciones	89.570	86.075
Total	7.473.986	7.479.383

14.4 Cargas Sociales

El saldo de la cuenta "Cargas sociales" del ejercicio 2023 y 2022 presenta la siguiente composición:

	Euros	
	2023	2022
Seguridad Social a cargo de la empresa	244.558	256.337
Otras cargas sociales	10.400	12.707
Total	254.958	269.044


29
Katus

15. Operaciones y saldos con partes vinculadas

15.1 Saldos con vinculadas

El detalle de saldos con partes vinculadas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

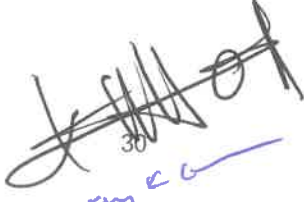
Ejercicio 2023

	Euros	
	Cuentas por cobrar	Cuentas a pagar
IPC Tools. S.P.A.	-	132.247
IP Cleaning, S.R.L. (Porto)	-	22.036
IP Cleaning, S.R.L. (Soteco)	-	18.532
IP Cleaning, S.R.L. (Gansow)	-	496.239
Tennant Portugal, Lda	4.358	-
Tennant Sales & Services Spain, S.A.	579	(354)
Tennant Company	-	(827)
Tennant GmbH & Co.KG.	-	48.741
Tennant, S.A.	-	761
Tennant NV (Uden)	-	6.688
Tennant, N.V (Spain)	76.818	-
Tennant, N.V (Portugal)	7.891	-
Total	89.646	717.375

Ejercicio 2022

	Euros	
	Cuentas por cobrar	Cuentas a pagar
IPC Tools. S.P.A.	-	91.680
IP Cleaning, S.R.L. (Porto)	-	67.449
IP Cleaning, S.R.L. (Soteco)	-	77.695
IP Cleaning, S.R.L. (Gansow)	-	318.111
Tennant Portugal, Lda	830	-
Tennant Sales & Services Spain, S.A.	1.875	16.372
Tennant Company	-	315
Tennant GmbH & Co.KG.	-	15.102
Tennant, S.A.	-	7.609
Tennant NV (Uden)	-	6.688
Tennant, N.V (Spain)	39.128	-
Tennant, N.V (Portugal)	4.013	-
Total	45.846	601.021

Los saldos por operaciones comerciales vencen a corto plazo y corresponden a operaciones normales desarrolladas con empresas del Grupo a precios de mercado.


Kathy C. G.

15.2 Operaciones con vinculadas

El importe de las operaciones realizadas con sociedades vinculadas es el siguiente:

Ejercicio 2023

	Euros		
	Compras	Servicios Recibidos	Ventas
Tennant, N.V (Spain)	-	-	964.892
Tennant, N.V. (Portugal)	-	-	98.862
Tennant Portugal, Lda.	-	-	8.816
Tennant Sales & Services Spain, S.A.	170.918	-	1.047
Tennant, S.A.	5.237	827	-
Tennant, GmbH & Co. KG	88.805	-	-
IP Cleaning, S.R.L.	5.148.356	8.982	-
IPC Tools. S.P.A.	429.929	-	-
Total	5.843.244	9.809	1.073.617

Ejercicio 2022

	Euros		
	Compras	Servicios Recibidos	Ventas
IP Cleaning S.R.L (Soteco)	728.533	8.859	2.909
Tennant, N.V (Spain)	-	-	409.038
Tennant, N.V. (Portugal)	-	-	130.398
Tennant Portugal, Lda.	-	-	1.185
Tennant Sales & Services Spain, S.A.	253.315	2.342	33.719
Tennant, S.A.	18.793	-	-
Tennant, GmbH & Co. KG	189.484	-	-
Tennant NV (uden)	-	6.688	-
IP Cleaning, S.R.L.	4.135.759	-	-
IPC Tools. S.P.A.	530.838	-	-
Total	5.856.722	17.889	577.249

Los servicios normalmente se negocian con las partes vinculadas sobre una base de margen sobre coste. La venta de bienes se realiza en función de los precios vigentes aplicables a terceros no vinculados.



15.3 Retribuciones al Consejo de Administración y a la alta dirección

La Sociedad no ha devengado importe alguno en concepto de sueldos, dietas u otras remuneraciones de los Administradores durante los ejercicios 2023 y 2022. De igual forma, los Administradores no mantienen saldos deudores o acreedores con la Sociedad a 31 de diciembre de 2023 y a 31 de diciembre de 2022, ni tiene concedidos préstamos ni obligaciones en materia de pensiones o seguros de vida. A 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no cuenta con personal de Alta Dirección por lo que dichas funciones son asumidas por los Administradores y no perciben retribución por ello.

La Sociedad durante los ejercicios 2023 y 2022 no ha satisfecho prima alguna por seguro de responsabilidad civil de los Administradores por daños ocasionados por actos u omisiones en el ejercicio del cargo.

Durante el ejercicio 2023, los Administradores de la Sociedad y las personas vinculadas a los mismos, no han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que haya tenido que ser objeto de comunicación de acuerdo con lo dispuesto en el art. 229 del TRLSC.

Durante el ejercicio 2023 y 2022, los Administradores no han realizado con la Sociedad ni con sociedades del Grupo operaciones ajenas al tráfico ordinario o en condiciones distintas a las de mercado.

16. Otra información

16.1 Personal

El número medio de personas empleadas durante los ejercicios 2023 y 2022, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	2023	2022
Alta dirección	-	-
Comerciales	4	4
Operarios	8	10
Mandos intermedios	5	5
Administrativos	12	10
Total	29	29

Asimismo, la distribución por sexos al término de los ejercicios 2023 y 2022, detallado por categorías, es el siguiente:

Categorías	2023		2022	
	Mujeres	Hombres	Mujeres	Hombres
Alta dirección	-	-	-	-
Comerciales	-	4	-	4
Operarios	-	8	-	10
Mandos intermedios	2	3	1	3
Administrativos	10	2	10	1
Total	12	17	11	18

Durante el ejercicio 2023, la sociedad no tenía personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (1 varón en el ejercicio 2022).



16.2 Honorarios de auditoría

Los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad, Deloitte, S.L., o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes:

	Euros	
	Honorarios correspondientes a Deloitte, S.L. o Empresa de la misma Red	
	2023	2022
Servicios de auditoría	20.000	17.000
Servicios distintos de la auditoría		
Servicios exigidos por la normativa aplicable	-	-
Otros servicios de verificación	-	-
Servicios fiscales	-	-
Otros servicios	-	-
Total servicios profesionales	20.000	17.000

16.3 Modificación o resolución de contratos

Durante los ejercicios 2023 y 2022 no se ha producido ninguna operación ajena al tráfico ordinario de la Sociedad que supusiera una modificación o extinción anticipada de cualquier contrato entre la Sociedad y cualquiera de sus socios o persona que actúe por cuenta de ellos.

17. Hechos posteriores

No se han producido hechos significativos posteriores al cierre que pudieran afectar a la información contenida en las cuentas anuales adjuntas.

Kater ←



IP Cleaning España, S.L. (Sociedad Unipersonal)

Informe de Gestión correspondiente
al ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2023

Evolución de la Sociedad en el ejercicio

La cifra de negocio global de la Sociedad ha aumentado en un 4,5% en el año 2023, comparativamente con el ejercicio anterior.

La Sociedad espera seguir ganando presencia en el canal minorista y que la evolución de las ventas siga siendo positiva en el próximo ejercicio.

Acciones propias

No se ha realizado operación alguna con acciones propias de la Sociedad durante el ejercicio 2023.

Riesgos de negocio y financieros:

La Sociedad es conocedora de los riesgos e incertidumbres que pudieran afectar a la evolución de sus negocios y tiene establecidos los mecanismos necesarios para su detección y control. En la nota 8 de la memoria se detallan los principales riesgos financieros que pueden tener impacto en la Sociedad.

Actividades en materia de investigación y desarrollo:

La Sociedad no ha destinado recursos a investigación y desarrollo durante el ejercicio 2023.

Instrumentos financieros derivados

La Sociedad no dispone de instrumentos derivados.

Periodo medio de pago

En la Nota 12 de la memoria de cuentas anuales adjunta se indica los datos relativos al cierre del ejercicio anual terminado en 31 de diciembre de 2023 en materia de aplazamiento de pagos a proveedores.

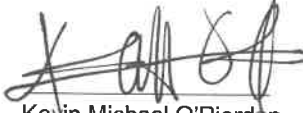
El período medio de pago de la Sociedad durante el presente ejercicio 2023 ha sido de 31 días. La sociedad mantiene su compromiso de llevar a cabo sus mejores esfuerzos para cumplir los plazos establecidos en la Ley 3/2004 de 29 de diciembre.

Acontecimientos relevantes después del cierre del ejercicio

No se han producido hechos significativos posteriores al cierre que pudieran afectar a la información contenida en el informe de gestión.

Vilassar de Dalt, 31 de marzo de 2024


Kathryn Kay Garrison


Kevin Michael O'Riordan

Kashy R O
Kashy R O