

*INFORME DE AUDITORIA DE
LAS CUENTAS ANUALES DEL
EJERCICIO 2.023*

*DARUAN VENTURE CAPITAL SCR , S.A.
Rafael Botí, 26
28023 Madrid*

CARLOS PUIG MARTOS
C/ Isla Cristina 1, Ch.nº1
28660 Boadilla del Monte MADRID

Madrid, a 15 de Abril de 2024

Muy señores nuestros:

En relación con la auditoría que están realizando de las Cuentas Anuales de DARUAN VENTURE CAPITAL, SCR S.A., correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, por la presente les manifestamos que, según nuestro leal saber y entender:

- 1. Como Administradores de la Sociedad somos los responsables de la formulación de las Cuentas Anuales en la forma y los plazos establecidos en la normativa vigente.*
- 2. Las Cuentas Anuales han sido obtenidas de los registros de contabilidad de la Entidad, las cuales reflejan la totalidad de sus transacciones y de sus activos y pasivos, mostrando la imagen fiel del patrimonio y de su situación financiera al 31 de diciembre de 2023, así como de los resultados de sus operaciones durante el ejercicio 2023, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.*
- 3. No les hemos limitado el acceso a ninguno de los registros contables, contratos, acuerdos y documentación complementaria e información que nos ha sido solicitada, habiéndoles informado asimismo sobre cualquier comunicación recibida de las revisiones, y reuniones con los Socios. Les hemos facilitado todas las actas del Consejo de Administración, de las Juntas de Socios para el período comprendido entre el comienzo del ejercicio sujeto a la auditoría y el día de la fecha de la presente carta, de las que adjuntamos relación preparada por el Secretario del Consejo. Asimismo, les hemos facilitado el acceso a todas aquellas personas dentro de la Entidad de las cuales han considerado necesario obtener evidencia de auditoría.*
- 4. No tenemos conocimiento de la existencia de errores e irregularidades significativas que afecten a las cuentas anuales, así como de la existencia de ninguna irregularidad que haya afectado al control interno, ni de situaciones de este tipo en las que hubiera estado implicada la Dirección de la entidad. Hemos sido informados por ustedes en el transcurso de su trabajo de auditoría de errores/reclasificaciones no materiales las cuales han sido registrados/as en su totalidad.*

5. *Consideramos haber cumplido con todos los términos contractuales y legales que, en caso de incumplimiento, pudieran tener un efecto significativo en las Cuentas Anuales.*
6. *No tenemos conocimiento de incumplimientos o posibles incumplimientos de la normativa legal u otras disposiciones que sea de aplicación a la Sociedad (relacionada con el medio ambiente, laboral, de protección de datos, etc.), cuyos efectos deban ser considerados en las Cuentas Anuales o puedan servir de base para contabilizar pérdidas o estimar contingencias. Es este sentido, no existen reclamaciones o demandas recibidas ni en potencia que se hayan tramitado. Durante el ejercicio no hemos contratado los servicios de ningún con algún abogado o asesor fiscal.*
7. *Somos responsables del diseño, implantación y mantenimiento de los sistemas de control interno y contable de la Entidad con el objeto de prevenir y detectar errores e irregularidades.*
8. *No tenemos conocimiento de la existencia o sospecha de existencia de irregularidades en las que hubieran estado implicados miembros de la Dirección o empleados de la Entidad que hayan tenido una intervención sustancial en los sistemas de control interno y contable. Tampoco se han detectado irregularidades en las que se encontraran implicados otros empleados de la Entidad, que pudieran tener un efecto material sobre las Cuentas Anuales.*
9. *Los únicos compromisos, contingencias y responsabilidades a la fecha de cierre son los reflejados en las Cuentas Anuales. Asimismo, en su caso, se incluye la información que hemos considerado significativa sobre la naturaleza y propósito de negocio de los acuerdos de la Entidad que no figuran recogidos en el balance, así como su posible impacto financiero.*
10. *La Entidad no tenía, ni tiene en proyecto, ninguna decisión que pudiera alterar significativamente el valor contabilizado en las Cuentas Anuales Abreviadas de los elementos de activo y de pasivo o su clasificación, que tengan o puedan tener un efecto en el patrimonio.*
11. *Desde la fecha de cierre de las Cuentas Anuales hasta la fecha de esta carta, no ha ocurrido ningún hecho, ni se ha puesto de manifiesto ningún aspecto que pudiera afectar, significativamente, a las Cuentas Anuales y que no esté reflejado en las mismas.*
12. *La Entidad no tenía, ni tiene en este momento despidos en curso, ni necesidad o proyecto de efectuarlos, de los que pudieran derivarse pagos por indemnizaciones de importancia, al amparo de la legislación vigente, que no estén ya reflejadas en las Cuentas Anuales. Por esta razón, no se estima preciso efectuar provisión adicional alguna por este concepto.*
13. *La Entidad tiene título de propiedad adecuado de todos los bienes activos contabilizados, los cuales están libres de gravámenes e hipotecas.*

14. *Los saldos de las cuentas de inmovilizado material no reflejan bienes que pudieran haberse dado de baja o estuvieran fuera de uso, salvo los indicados en la memoria.*
15. *No se han dado de baja activos financieros de los cuales no se hayan transferido los riesgos y ventajas sustanciales inherentes a su propiedad o para los que la Sociedad haya retenido el control de los mismos.*
16. *Se han realizado las evaluaciones de deterioro de valor de los activos o grupos de activos al nivel adecuado y se han registrado, en su caso, las pérdidas por deterioro de valor correspondientes. Las Cuentas Anuales reflejan todos los ajustes requeridos de acuerdo con las normas de registro y valoración correspondientes al 31 de diciembre de 2023.*
17. *En relación con la determinación del valor razonable y desgloses relacionados relativos a determinados activos, pasivos y componentes específicos de patrimonio, expresados en las Cuentas Anuales, consideramos que:*

Los métodos de valoración, incluidas las asunciones relacionadas, utilizados en la determinación del valor razonable son apropiados y han sido aplicados consistentemente.

ii. Los desgloses relativos al valor razonable son íntegros y adecuados de conformidad con el Plan General de Contabilidad y demás legislación aplicable.

iii. No se han producido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023 que requieran ajustes en la determinación del valor razonable o en los desgloses incluidos al respecto en las Cuentas Anuales.

18. *La Entidad no tenía, ni tiene, operaciones con instituciones financieras que supongan una restricción a la libre disposición de saldos en efectivo, u otros activos o pasivos financieros, salvo aquellas que figuran en la Memoria.*
19. *En relación a los impuestos les manifestamos que:*
 - a. *Se ha realizado provisión adecuada de los pasivos de naturaleza fiscal, tanto de ámbito local como nacional e internacional. Por otra parte, no esperamos que al inspeccionarse los ejercicios abiertos, el importe de las eventuales liquidaciones adicionales exceda sustancialmente de las provisiones existentes destinadas a tal fin en las Cuentas Anuales.*
20. *Todos los saldos y transacciones con empresas del grupo, multigrupo y asociadas, incluso por estar sometidas a una misma unidad de decisión, y otras partes vinculadas están adecuadamente contabilizados y desglosados en la Memoria, no habiendo efectuado otras transacciones con personas físicas o jurídicas vinculadas a la Sociedad. El registro de todas las transacciones se ha realizado a precios de mercado y existe un sistema adecuado de documentación de las mismas.*

21. *No existen operaciones mantenidas con entidades residentes en paraísos fiscales.*
22. *La Sociedad no tiene compromisos por pensiones o prestaciones laborales similares de los que puedan derivarse obligaciones futuras, adicionales a las indicadas en las Cuentas Anuales.*
23. *La Sociedad ha llevado a cabo todas sus operaciones con terceros de una forma independiente, realizando sus operaciones en condiciones normales de mercado y en libre competencia.*
24. *Las Cuentas Anuales adjuntas reflejan toda la información requerida por la Ley de Sociedades de Capital, por el Plan General de Contabilidad y, en su caso, por otra normativa aplicable, en relación con lo siguiente:*
 - a. *La información correspondiente a todas las retribuciones, anticipos, créditos, seguros de vida, planes de pensiones, garantías, etc., indemnizaciones por cese, pagos basados en instrumentos de patrimonio, etc., relativas al personal de alta dirección y los miembros del órgano de administración.*

Al respecto, les manifestamos que no es aplicable especificar las personas/cargos que nuestra sociedad considera como “alta dirección”, dado que la misma no cuenta con personal en su plantilla:

- b. *La información relativa a la participación directa o indirecta que, tanto los administradores como las personas vinculadas a ellos, tuvieran en el capital de una sociedad con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de esta Sociedad, así como los cargos o las funciones que en ella ejerzan. Se incluye también información en la memoria sobre cualquier situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener los administradores con el interés de la Sociedad.*

25. *En nuestra opinión, es apropiada la aplicación del principio de empresa en funcionamiento en la preparación de las cuentas anuales. Para alcanzar esta conclusión hemos prestado atención especialmente a:*

- (a) *La situación financiero-patrimonial de la Sociedad al cierre del ejercicio y a fecha actual.*
- (b) *Las circunstancias que consideramos pueden ocurrir en el futuro previsible;*
- (c) *Cualquier cambio previsto o esperado en las operaciones en ese período;*

Una vez realizado este análisis, tenemos la expectativa razonable de que la empresa tenga los recursos adecuados para continuar operando en un futuro previsible.

FDO: D. DAVID RUIZ DE ANDRES
PRESIDENTE DEL CONSEJO

A) OPERACIONES CONTINUADAS**1. Importe neto de la cifra de negocios**

- a) Ventas
- b) Prestación de servicios
- c) Ingresos de carácter finan.sociedades holding

2. Variación de exist.prod.term.curso de fabric.**3. Trabajos realizad.empresa para su activo****4. Aprovisionamientos**

- a) Consumo de mercaderías.
- b) Consumo de mat.primas y otras mat.consumibles
- c) Trabajos realizados por otras empresas
- d) Deterioro de mercaderías

5. Otros ingresos de explotación**1.863,32 1.724,96**

- a) Ingr.accesorios y otros de gestión corriente
755 INGRESOS POR SERVICIOS AL PERSONAL

1.863,32 1.724,96
1.863,32 1.724,96

- b) Subven.de explotac.incorporadas al resultado del ejerc.

6. Gastos de personal**-65.698,42 -41.395,98**

- a) Sueldos, salarios y asimilados
640 SUELDOS Y SALARIOS
- b) Cargas sociales
642 SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA
649 OTROS GASTOS SOCIALES

-48.948,55 -29.878,79
-48.948,55 -29.878,79
-16.749,87 -11.517,19
-14.916,55 -9.416,87
-1.833,32 -2.100,32

- c) Provisiones

7. Otros gastos de explotación**-105.222,22 -121.237,61**

- a) Servicios exteriores
621 ARRENDAMIENTOS Y CANONES
622 REPARACIONES Y CONSERVACION
623 SERVICIOS DE PROFESIONALES INDEPENDIENTES
625 PRIMAS DE SEGUROS
626 SERVICIOS BANCARIOS Y SIMILARES
628 SUMINISTROS
629 OTROS SERVICIOS

-102.682,42 -118.686,18
-50.736,00 -48.000,00
-11.112,31
-17.291,84 -11.676,66
-22.748,65 -25.425,72
-642,55 -4.072,48
-4.961,42 -10.668,90
-6.301,96 -7.730,11

- b) Tributos
631 OTROS TRIBUTOS

-2.539,80 -2.551,43
-2.539,80 -2.551,43

- c) Pérd.deterioro y variac.provis.por operac.comerc.

- d) Otros gastos de gestión corriente

- e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero

8. Amortización del Inmovilizado**-200,24 -618,62**

- 681 AMORTIZACIÓN INMOVILIZADO MATERIAL

-200,24 -618,62

9. Imputación de subv.de inmov.no financiero y otras**10. Excesos de provisiones****11. Deterioro y resultado por enajen.del inmovilizado**

- a) Deterioro y pérdidas
- b) Resultados por enajenaciones y otras
- c) Deterioro y result. enaj.inmov. socied. holding

12.Diferencia negativa de combinaciones de negocio**13. Otros resultados**

	Año 2023	Año 2022
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-169.257,56	-161.527,25
14. Ingresos financieros	40.475,44	39.155,02
a) De participaciones en instru.de patrimonio	1.088,53	
a1) En empresas del grupo y asoc.	1.088,53	
7600 INGRESOS PARTICIP.INSTR.PATRIMONIO, EMP.GRUP.	1.088,53	
a2) En terceros		
b) De valores negociables y otros instr.financieros	39.386,91	39.155,02
b1) De empresas del grupo y asoc.	8.904,04	9.018,56
7620 INGRESOS DE CRÉDITOS A L.P.	8.904,04	9.018,56
b2) De terceros	30.482,87	30.136,46
7613 INGRESOS VALORES REPRESENT.DEUDA, OTRAS EMP.	30.482,87	29.894,80
769 OTROS INGRESOS FINANCIEROS		241,66
c) Imputación de sub. don. y legados carácter financiero		
15. Gastos financieros	-246.141,67	-166.388,83
a) Por deudas con empresas del grupo y asoc.	-246.141,67	-166.388,18
6620 INTERESES DE DEUDAS, EMPRESAS DEL GRUPO	-246.141,67	-166.388,18
b) Por deudas con terceros		-0,65
669 OTROS GASTOS FINANCIEROS		-0,65
c) Por actualización de provisiones		
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros		
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias		
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto		
17. Diferencias de cambio		
18. Deterioro y resultado por enaj.intrumentos financ.		141.448,40
a) Deterioros y pérdidas		
b) Resultados por enajenaciones y otras		141.448,40
666 PÉRDIDAS PARTIC. Y VALORES REPR.DEUDAS		-71.958,45
766 BENEFICIOS EN PARTIC. Y VALORES REPREST.DEUDA		213.406,85
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero		
a) Incorporación al activo de gastos financieros		
b) Ingresos finan.derivados de convenios de acreedores		
c) Resto de ingresos y gastos		
A.2) RESULTADO FINANCIERO	-205.666,23	14.214,59
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-374.923,79	-147.312,66
20. Impuestos sobre beneficios	4.224,29	81.899,81
6300 IMPUESTO CORRIENTE	4.224,29	
6301 IMPUESTO DIFERIDO		81.899,81
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO OPERACIONES CONTINUADAS	-370.699,50	-65.412,85
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS		
21. Result.del ejerc.proced.de operac.interrum.neto de imp.		
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO	-370.699,50	-65.412,85

	Año 2023	Año 2022
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	-370.699,50	-65.412,85
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	-76.500,64	-149.054,42
I. Por valoración de instrumentos financieros	-84.007,08	-164.332,80
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	-84.007,08	-164.332,80
800 PÉRDIDAS ACTIV.FINANCI.DISPONIBLES VENTA	-84.007,08	-164.332,80
2. Otros ingresos/gastos		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados mant.venta	7.506,44	15.278,38
900 BENEF.ACTIVOS FINANC.DISPONIBLES VENTA	7.506,44	15.278,38
VI. Diferencias de conversión		
VII. Efecto impositivo		
B) Total Ingr.y Gtos.imputados direct.Patr.Neto (I+II+III+IV+V+VI+VII)	-76.500,64	-149.054,42
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		
1. Activos financieros disponibles para la venta		
2. Otros ingresos/gastos		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados mant.venta		
XII. Diferencias de conversión		
XIII. Efecto impositivo		
C) Total transf.cuenta pérdidas y ganancias (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	-447.200,14	-214.467,27

	Año 2023	Año 2022
A) ACTIVO NO CORRIENTE	6.994.107,90	6.802.599,67
I. Inmovilizado intangible		
1. Desarrollo		
2. Concesiones		
3. Patentes, licencias, marcas y similares		
4. Fondo de comercio		
5. Aplicaciones informáticas		
6. Investigacion		
7. Propiedad intelectual		
8. Dchos. emisión de gases de efecto invernadero		
9. Otro inmovilizado intangible		
II. Inmovilizado material		200,24
1 Terrenos y construcciones		
2. Instalaciones técnicas y otro inmov. material		200,24
216 MOBILIARIO	1.088,43	1.088,43
217 EQUIPOS PARA PROCESOS DE INFORMACIÓN	7.843,05	7.843,05
2816 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE MOBILIARIO	-1.088,43	-888,19
2817 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE EQUIP.INFORMACIÓN	-7.843,05	-7.843,05
3. Inmovilizado en curso y anticipos		
III. Inversiones inmobiliarias		
1. Terrenos		
2. Construcciones		
IV. Invers.en empresas grupo y asoc.a l.p.	1.594.232,56	1.594.232,56
1. Instrumentos de patrimonio.	1.401.726,77	1.401.726,77
2403 PARTICIPACIONES A L.P. EN EMP. GRUPO	1.401.726,77	1.401.726,77
2. Créditos a empresas.	192.505,79	192.505,79
2423 CRÉDITOS A L.P. A EMPRESAS DEL GRUPO	192.505,79	192.505,79
3. Valores representativos de deuda.		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros		
6. Otras inversiones		
V. Inversiones financieras a largo plazo	5.243.221,49	5.055.737,31
1. Instrumentos de patrimonio	4.699.379,26	4.526.334,34
250 INV.FINANC.L.P.INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO	4.699.379,26	4.526.334,34
2. Créditos a terceros		
3. Valores representativos de deuda	543.842,23	529.402,97
251 VALORES REPRESENTATIVOS DE DEUDA L.P.	543.842,23	529.402,97
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		
6. Otras inversiones		
VI. Activos por impuesto diferido	156.653,85	152.429,56
474 ACTIVO POR IMPUESTO DIFERIDO	156.653,85	152.429,56
VII. Deudores comerciales no corrientes		
B) ACTIVO CORRIENTE	911.705,68	944.593,46
I. Activos no corrien. manten.para vtas.		

	Año 2023	Año 2022
II. Existencias		
1. Comerciales		
2. Materias primas y otros aprovisionami.		
3. Productos en curso		
4. Productos terminados		
5. Subproduc., residuos y materiales recuperados		
6. Anticipos a proveedores		
III. Deudores comerc.y otras cuentas a cobrar	29.620,13	31.324,62
1. Clientes por vtas y prestac.de servicios		
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas		
3. Deudores varios	842,15	842,15
440 DEUDORES	842,15	842,15
4. Personal		
5. Activos por impuesto corriente	13.408,58	13.408,58
4709 HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR DEVOL.IMPUESTOS	13.408,58	13.408,58
6. Otros créditos con las Administ. Públicas	15.369,40	17.073,89
4700 HACIENDA PÚBLICA, DEUDORA POR IVA	15.369,40	17.073,89
7. Accionistas (socios) desembolsos exigidos		
IV. Invers.en empresas grupo y asoci.a c.plazo	471.976,69	539.764,99
1. Instrumentos de patrimonio		
2. Créditos a empresas.	471.976,69	539.764,99
5323 CRÉDITOS A C.P. A EMP.GRUPO	444.177,51	520.533,74
5343 INTERESES A C.P. CRÉDITOS A EMP.GRUPO	27.799,18	19.231,25
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados.		
5. Otros activos financieros		
6. Otras inversiones		
V. Inversiones financieras a corto plazo	60.410,94	59.956,50
1. Instrumentos de patrimonio	60.410,94	59.956,50
540 INV.FINANC. C.P. EN INSTRUMENTOS PATRIMONIO	60.410,94	59.956,50
2. Créditos a empresas		
3. Valores representativos de deuda		
4. Derivados		
5. Otros activos financieros		
6. Otras inversiones		
VI. Periodificaciones a corto plazo		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equiv.	349.697,92	313.547,35
1. Tesorería	349.697,92	313.547,35
570 CAJA EUROS	3,58	3,58
571 CAJA, MONEDA EXTRANJERA	909,19	909,19
572 BANCOS E INST.CRÉDITO C/C VISTA, EUROS	348.785,15	312.634,58
2. Otros activos líquidos equivalentes		
TOTAL ACTIVO(A+B)	7.905.813,58	7.747.193,13

	Año 2023	Año 2022
A) PATRIMONIO NETO	3.060.222,96	3.507.423,10
A-1 Fondos propios	3.177.976,35	3.548.675,85
I. Capital	1.480.000,00	1.480.000,00
1. Capital escriturado	1.480.000,00	1.480.000,00
100 CAPITAL SOCIAL	1.480.000,00	1.480.000,00
2. (Capital no exigido)		
II. Prima de emisión	2.520.000,00	2.520.000,00
110 PRIMA DE EMISION O ASUNCIÓN	2.520.000,00	2.520.000,00
III. Reservas	1.019.516,00	1.019.516,00
1. Legal y estatutarias	240.000,00	240.000,00
112 RESERVA LEGAL	240.000,00	240.000,00
2. Otras reservas	779.516,00	779.516,00
113 RESERVAS VOLUNTARIAS	779.516,00	779.516,00
3. Reserva de revalorización		
IV. (Acciones y particip.en patrimonio propias)		
V. Resultados de ejercicios anteriores	-1.470.840,15	-1.405.427,30
1. Remanente		
2. (Resultados negativos ejercicios anteriores)	-1.470.840,15	-1.405.427,30
121 RESULT.NEGATIVOS EJERCICIOS ANTERIORES	-1.470.840,15	-1.405.427,30
VI. Otras aportaciones de socios		
VII. Resultado del ejercicio	-370.699,50	-65.412,85
129 RESULTADO DEL EJERCICIO	-370.699,50	-65.412,85
VIII. (Dividendo a cuenta)		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		
A-2 Ajustes por cambios de valor	-117.753,39	-41.252,75
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto.	-117.753,39	-41.252,75
133 AJUSTES VALORACIÓN ACT.FINANC.DISP.VTA.	-117.753,39	-41.252,75
II. Operaciones de cobertura		
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mant.vta.		
IV. Diferencia de conversión		
V. Otros		
A-3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		
B) PASIVO NO CORRIENTE		
I. Provisiones a largo plazo		
1. Obligaciones por prestac.a l.p. al personal		
2. Actuaciones medioambientales		
3. Provisiones por reestructuración		
4. Otras provisiones		
II. Deudas a largo plazo		
1. Obligaciones y otros valores negociables		
2. Deudas con entidades de crédito		
3. Acreedores por arrendamiento financiero		
4. Derivados		
5. Otros pasivos financieros		



Año 2023

Año 2022

III. Deudas empresas grupo y asoc. a l.p.

IV. Pasivos por impuesto diferido

V. Periodificaciones a largo plazo

VI. Acreedores comerciales no corrientes

VII. Deuda con características especiales a l.p.

	Año 2023	Año 2022
C) PASIVO CORRIENTE	4.845.590,62	4.239.770,03

I. Pas.vinc.activos no corr.mantenidos venta

II. Provisiones a corto plazo

III. Deudas a corto plazo

1. Obligaciones y otros valores negociables

2. Deudas con entidades de crédito

3. Acreedores por arrendamiento financiero

4. Derivados

5. Otros pasivos financieros

IV. Deudas emp.grupo y asoc. a corto plazo	4.831.235,62	4.215.826,50
5133 OTRAS DEUDAS A C.P. CON EMPRESAS GRUPO	4.831.235,62	4.215.826,50

V. Acreed.comerciales y otras cuentas a pagar	14.355,00	23.943,53
--	------------------	------------------

1. Proveedores

2. Proveedores, empresas del grupo y asoc.

3. Acreedores varios	10.470,21	21.281,59
410 ACREEDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	10.470,21	21.281,59

4. Personal (remun.pendientes de pago)

5. Pasivos por impuesto corriente

6. Otras deudas con las Administ.Públicas	3.884,79	2.661,94
4751 HACIENDA PÚBLICA, ACREEDORA RETENC.PRATICADAS	2.533,04	1.568,06
476 ORGANISMO S.SOCIAL, ACREEDOR	1.351,75	1.093,88

7. Anticipos de clientes

VI. Periodificaciones a corto plazo

VII. Deuda con características especiales a c.p.

TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A+B+C)	7.905.813,58	7.747.193,13
---	---------------------	---------------------

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES DEL EJERCICIO 2023 EMITIDO
POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE.

A los Accionistas de la Sociedad **DARUAN VENTURE CAPITAL SCR S.A.**
C/Rafael Botí 26
28023 MADRID

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de la sociedad DARUAN VENTURE CAPITAL SCR S.A, .que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2.023, 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, 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 anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 de la memoria) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales abreviadas 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 abreviadas en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias

que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas del periodo actual.

Estos riesgos han sido tratados en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales abreviadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

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 y sin incluir información distinta de la obtenida como evidencia durante la misma. Asimismo, nuestra responsabilidad consiste 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, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conforme a la normativa que resulta de aplicación.

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 abreviadas 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 abreviadas.

En Madrid a 15 de Abril de 2.024

Fdo. Carlos Puig Martos.
Economista- Auditor de Cuentas
ROAC nº 17.548

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: 01010

Forma jurídica

SA: 01011

SL: 01012

Otras: 01013

LEI: 01009

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)

Denominación social: 01020

Domicilio social: 01022

Municipio: 01023

Provincia: 01025

Código postal: 01024

Teléfono: 01031

Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037

Pertenencia a un grupo de sociedades:

DENOMINACIÓN SOCIAL

NIF

Sociedad dominante directa: 01041 01040

Sociedad dominante última del grupo: 01061 01060

ACTIVIDAD

Actividad principal: 02009

Código CNAE: 02001

(1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2):

EJERCICIO (3)

EJERCICIO (4)

04211

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

EJERCICIO (3)

EJERCICIO (4)

FIJO (5): 04001

NO FIJO (6): 04002

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local): 04010

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

EJERCICIO (3)

EJERCICIO (4)

FIJO: 04120 04121

NO FIJO: 04122 04123

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

EJERCICIO (3)

EJERCICIO (4)

Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas: 01102

Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas: 01101

Número de páginas presentadas al depósito: 01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa: 01903

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: 09001

Miles de euros: 09002

Millones de euros: 09003

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).

(2) En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda.

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(4) Ejercicio anterior.

(5) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:

a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.

c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.

(6) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):

n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas

52

B1.1

NIF:		UNIDAD (1):			
DENOMINACIÓN SOCIAL:			Euros:	09001	
			Miles:	09002	
		Millones:	09003		

NIF: 	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: 			

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000			
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
<i>a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo</i>	12221			
<i>b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo</i>	12222			
3. Productos en curso	12230			
<i>a) De ciclo largo de producción</i>	12231			
<i>b) De ciclo corto de producción</i>	12232			
4. Productos terminados	12240			
<i>a) De ciclo largo de producción</i>	12241			
<i>b) De ciclo corto de producción</i>	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300			
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310			
<i>a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo.</i>	12311			
<i>b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo.</i>	12312			
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320			
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340			
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360			
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	
DENOMINACIÓN SOCIAL: 	

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12520			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12560			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600			
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700			
1. Tesorería	12710			
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
A) PATRIMONIO NETO		20000		
A-1) Fondos propios		21000		
I. Capital		21100		
1. Capital escriturado		21110		
2. (Capital no exigido)		21120		
II. Prima de emisión		21200		
III. Reservas		21300		
1. Legal y estatutarias		21310		
2. Otras reservas		21320		
3. Reserva de revalorización		21330		
4. Reserva de capitalización		21350		
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)		21400		
V. Resultados de ejercicios anteriores		21500		
1. Remanente		21510		
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)		21520		
VI. Otras aportaciones de socios		21600		
VII. Resultado del ejercicio		21700		
VIII. (Dividendo a cuenta)		21800		
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto		21900		
A-2) Ajustes por cambios de valor		22000		
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		22100		
II. Operaciones de cobertura		22200		
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		22300		
IV. Diferencia de conversión		22400		
V. Otros		22500		
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		23000		
B) PASIVO NO CORRIENTE		31000		
I. Provisiones a largo plazo		31100		
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal		31110		
2. Actuaciones medioambientales		31120		
3. Provisiones por reestructuración		31130		
4. Otras provisiones		31140		
II. Deudas a largo plazo		31200		
1. Obligaciones y otros valores negociables		31210		
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
2.	Deudas con entidades de crédito	31220		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	31230		
4.	Derivados	31240		
5.	Otros pasivos financieros	31250		
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400		
V.	Periodificaciones a largo plazo	31500		
VI.	Acreedores comerciales no corrientes	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE	32000		
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II.	Provisiones a corto plazo	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210		
2.	Otras provisiones	32220		
III.	Deudas a corto plazo	32300		
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320		
3.	Acreedores por arrendamiento financiero	32330		
4.	Derivados	32340		
5.	Otros pasivos financieros	32350		
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400		
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		
1.	Proveedores	32510		
a)	Proveedores a largo plazo	32511		
b)	Proveedores a corto plazo	32512		
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		
3.	Acreedores varios	32530		
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		
5.	Pasivos por impuesto corriente	32550		
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		
7.	Anticipos de clientes	32570		
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000		
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO (1)	EJERCICIO (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100			
a) Ventas	40110			
b) Prestaciones de servicios	40120			
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400			
a) Consumo de mercaderías	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430			
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500			
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510			
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520			
6. Gastos de personal	40600			
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610			
b) Cargas sociales	40620			
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700			
a) Servicios exteriores	40710			
b) Tributos	40720			
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730			
d) Otros gastos de gestión corriente	40740			
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800			
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100			
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
13. Otros resultados	41300			
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100			
14. Ingresos financieros	41400			
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio.	41410			
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411			
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420			
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500			
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510			
b) Por deudas con terceros	41520			
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610			
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41620			
17. Diferencias de cambio	41700			
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros.	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores.	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200			
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300			
20. Impuestos sobre beneficios	41900			
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400			
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores
DENOMINACIÓN SOCIAL:		

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO _____ (1)	EJERCICIO _____ (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100			
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030			
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)	59200			
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100			
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300			
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: 				
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
		03		
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio _____ (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO _____ (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio _____ (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO _____ (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (3)	525			

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: 				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio _____ (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO _____ (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio _____ (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO _____ (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (3)	525			

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: 				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (1)		511		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio _____ (1) y anteriores		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (1) y anteriores		513		
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO _____ (2)		514		
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (–) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (–) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (2)		511		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio _____ (2)		512		
II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (2)		513		
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO _____ (3)		514		
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515		
II. Operaciones con socios o propietarios		516		
1. Aumentos de capital		517		
2. (–) Reducciones de capital		518		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519		
4. (–) Distribución de dividendos		520		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522		
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523		
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531		
2. Otras variaciones		532		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (3)		525		

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: 				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio _____ (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO _____ (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio _____ (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO _____ (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (3)	525			

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Espacio destinado para las firmas de los administradores

TOTAL

13

A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (1)

511

I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio
_____ (1) y anteriores

512

II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (1)
y anteriores

513

B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO
_____ (2)

514

I. Total ingresos y gastos reconocidos

515

II. Operaciones con socios o propietarios

516

1. Aumentos de capital

517

2. (–) Reducciones de capital

518

3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto
(conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)

519

4. (–) Distribución de dividendos

520

5. Operaciones con acciones o participaciones propias
(netas)

521

6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de
una combinación de negocios

522

7. Otras operaciones con socios o propietarios

523

III. Otras variaciones del patrimonio neto

524

1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)

531

2. Otras variaciones

532

C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (2)

511

I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio
_____ (2)

512

II. Ajustes por errores del ejercicio _____ (2)

513

D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO
_____ (3)

514

I. Total ingresos y gastos reconocidos

515

II. Operaciones con socios o propietarios

516

1. Aumentos de capital

517

2. (–) Reducciones de capital

518

3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto
(conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)

519

4. (–) Distribución de dividendos

520

5. Operaciones con acciones o participaciones propias
(netas)

521

6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de
una combinación de negocios

522

7. Otras operaciones con socios o propietarios

523

III. Otras variaciones del patrimonio neto

524

1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)

531

2. Otras variaciones

532

E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO _____ (3)

525

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL:

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS	TOTAL
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)											
		01	02											
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	(1)	511												
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio														
(1) y anteriores		512												
II. Ajustes por errores del ejercicio	(1)													
y anteriores		513												
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	(2)	514												
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515												
II. Operaciones con socios o propietarios		516												
1. Aumentos de capital		517												
2. (–) Reducciones de capital		518												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519												
4. (–) Distribución de dividendos.		520												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521												
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.		522												
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523												
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524												
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531												
2. Otras variaciones		532												
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	(2)	511												
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio														
(2)		512												
II. Ajustes por errores del ejercicio	(2)													
513														
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO	(3)	514												
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515												
II. Operaciones con socios o propietarios		516												
1. Aumentos de capital		517												
2. (–) Reducciones de capital		518												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).		519												
4. (–) Distribución de dividendos.		520												
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521												
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.		522												
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523												
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524												
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531												
2. Otras variaciones		532												
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	(3)	525												

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan.

- (1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (2) Ejercicio anterior.

NIF:		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL:			

	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO (1)	EJERCICIO (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (–)	62100		
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		
b) Inmovilizado intangible	62102		
c) Inmovilizado material	62103		
d) Inversiones inmobiliarias	62104		
e) Otros activos financieros	62105		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106		
g) Unidad de negocio	62107		
h) Otros activos	62108		
7. Cobros por desinversiones (+)	62200		
a) Empresas del grupo y asociadas	62201		
b) Inmovilizado intangible	62202		
c) Inmovilizado material	62203		
d) Inversiones inmobiliarias	62204		
e) Otros activos financieros	62205		
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206		
g) Unidad de negocio	62207		
h) Otros activos	62208		
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

- (1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (2) Ejercicio anterior.

**DARUAN VENTURE CAPITAL
S.C.R. S.A. Unipersonal.**

MEMORIA CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023

La sociedad presenta cuentas auditadas al estar obligada a ello, por ser una sociedad de capital riesgo, y en cumplimiento del art. 26.4 de la Ley 25/2005, de 24 de noviembre, reguladora de las entidades de capital-riesgo y sus sociedades gestoras, Dichas cuentas se formulan en formato normalizado, según lo establecido en el Ley 22/14 de 12 de noviembre, por la que se regulan las Entidades de Capital Riesgo.

1. ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

La sociedad DARUAN VENTURE CAPITAL S.C.R. S.A. Unipersonal, con domicilio social en Madrid en la calle Rafael Botí, 26, se constituyó el 28 de marzo de 2.006 ante el notario D. Jesús Roa Martínez de Dios de Madrid, bajo la denominación INVERSIONES DARUAN, S.L. La sociedad se encuentra Inscrita en el Registro Mercantil en el Tomo 22.626, Folio 23, sección 8 Hoja M-404420 y con CIF A/84668854.

Con fecha 5 de enero de 2.012, modificó sus acuerdos sociales, para adoptar la forma de Sociedad de Capital Riesgo en el régimen simplificado y modificar su denominación social

Con fecha 10 de febrero de 2015, con objeto de adaptar los estatutos sociales a las previsiones de la Ley 22/2014 de 12 de noviembre, se modifican la denominación social de la sociedad, que pasa a ser DARUAN VENTURE CAPITAL SCR S.A., y el objeto social.

Con fecha 29 de abril de 2021 la sociedad modificó su domicilio social, que pasa a estar en la calle Rafael Botí, 26, 28023 de Madrid.

Por lo tanto, su actividad es la tenencia de participaciones temporales en el capital de empresas, no financieras y de naturaleza no inmobiliaria, que en la toma de participación, no coticen en el primer mercado de las Bolsas de Valores o en cualquier otro mercado regulado equivalente de la Unión Europea o del resto de los países miembros de la Organización para la Cooperación y el Desarrollo Económico (OCDE).

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

2.1) IMAGEN FIEL:

Las cuentas anuales reflejan la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la empresa, así como de la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No han existido circunstancias excepcionales que hayan originado la necesidad de no aplicación de las disposiciones legales en materia contable.

No existen informaciones complementarias a las incluidas en las cuentas anuales necesarias para mostrar la imagen fiel.

2.2) PRINCIPIOS CONTABLES:

En la elaboración de las cuentas anuales se han aplicado los principios contables definidos por la normativa vigente.

2.3.-ASPECTOS CRÍTICOS DE VALORACIÓN Y ESTIMACIÓN DE LA INCERTIDUMBRE:

No existen.

2.4) COMPARACIÓN DE LA INFORMACIÓN:

La estructura del Balance y de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias del presente ejercicio es abreviada. Tanto las cuentas del presente ejercicio, como las del anterior, se formulan en Euros.

2.5) ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS:

No se han agrupado cuentas ni en el balance ni en la cuenta de pérdidas y ganancias y ni en el estado de cambios en el patrimonio neto.

2.6.-ELEMENTOS RECOGIDOS EN VARIAS PARTIDAS:

No existen.

2.7.-CAMBIOS EN CRITERIOS CONTABLES:

No existen.

2.8.-CORRECCION DE ERRORES:

No existen.

3. DISTRIBUCIÓN DE RESULTADOS

El saldo de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, arroja al cierre del ejercicio social unas pérdidas después de impuestos por importe de (-370.699,50.-).-€ (TRESCIENTOS SETENTA MIL SEISCIENTOS NOVENTA Y NUEVE CON CINCUENTA CENTIMOS), y una pérdida por ajustes de activos financieros disponibles para la venta de (-76.500,64.-€) (SETENTA Y SEIS MIL QUINIENTOS CON SESENTA Y CUATRO CENTIMOS).

El Consejo de Administración propone a la Junta General de Accionistas la aprobación de distribución de Resultados que se indica a continuación:

BASE DE REPARTO	IMPORTE
Pérdidas y Ganancias	-370.699,50.-
Resultado ajuste de Patrimonio	-76.500,64.-
Reservas Voluntarias	
Otras Reservas libre disposición	
TOTAL	-447.200,14.-

APLICACIÓN	IMPORTE
A reserva legal	
A reservas de Capitalización	
A reservas voluntarias	
A pérdidas a compensar	-370.699,50.-
A ajustes valor.act fin.disp.venta	-76.500,64.-
A compensación pérdidas de ejercicios anteriores	
TOTAL	-447.200,14.-

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN.

4.1) INMOVILIZADO INTANGIBLE:

Se valoran a precio de adquisición. Su amortización se realiza de acuerdo con las normas vigentes. No obstante lo anterior, al cierre del ejercicio, no dispone de valores en esta partida.

4.2) INMOVILIZADO MATERIAL:

Se valoran a precio de adquisición. Su amortización se realiza de acuerdo con las normas vigentes.

4.3) INVERSIONES INMOBILIARIAS:

Se valoran a precio de adquisición. Su amortización se realiza de acuerdo con las normas vigentes. No obstante lo anterior, al cierre del ejercicio, no dispone de valores en esta partida.

4.4) ARRENDAMIENTOS:

Si corresponden a arrendamientos financieros, se contabiliza en la partida de inmovilizado que corresponda el origen del bien. De no ser así, se considera como una partida más de gasto. No obstante lo anterior, al cierre del ejercicio, no dispone de valores en esta partida

4.5) PERMUTAS:

No existen.

4.6) INSTRUMENTOS FINANCIEROS:

a) Activos y pasivos financieros:

Los activos y pasivos financieros se contabilizan por precio de adquisición.

b) Activos y pasivos financieros iniciales:

Los que figuran es su apertura, se han contabilizado por precio de adquisición.

c) Correcciones de valor:

Las correcciones de valor realizadas se han hecho a valor razonable, en todos aquellos activos disponibles para la venta.

d) Registro de baja de activos y pasivos financieros:

El criterio empleado ha sido el de valor de adquisición en el momento de su formalización, más las diferencias que existiesen por actualizaciones de sus valores.

e) Instrumentos financieros híbrido:

No existen

f) Instrumentos financieros compuestos:

No existen

g) Contratos de garantías financieras:

No existen.

h) Inversiones en empresas del grupo, multigrupo y asociadas:

Se contabilizan por el valor de adquisición y se realizan los ajustes oportunos si fuesen necesarios al cierre del ejercicio.

i) Intereses, primas o descuentos, dividendos, etc.:

Por su valor en el momento del devengo.

j) Instrumentos de Patrimonio:

El criterio de contabilización empleado ha sido el de valor de adquisición en el momento de su formalización

4.7) COBERTURAS CONTABLES:

No se han producido operaciones de cobertura durante el ejercicio económico

4.8) EXISTENCIAS:

La sociedad, durante todo el ejercicio no ha dispuesto de valores en esta partida. Su método de valoración es el FIFO.

4.9) TRANSACCIONES MONEDA EXTRANJERA:

Las diferencias de cambio, como consecuencia de las transacciones en moneda extranjera, se contabilizan según la normativa vigente.

4.10) IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS:

El impuesto sobre sociedades se ha calculado al tipo general, teniendo en cuenta las exenciones fiscales existentes para este tipo de sociedades, reguladas en el art. 55 de LIS redacción L25/2005. El grupo societario está acogido a la consolidación fiscal. Para este ejercicio, se ha tenido en cuenta, la diferencia temporal en crédito fiscal, derivado del reparto de parte del resultado, a Reservas de Capitalización

4.11) INGRESOS Y GASTOS:

Los criterios de imputación de ingresos y gastos son los que marca la normativa contable vigente

4.12) PROVISIONES Y CONTINGENCIAS:

Durante este ejercicio, no ha sido necesario dotar provisiones por saldos incobrables.

4.13) ELEMENTOS PATRIMONIALES MEDIOAMBIENTALES:

No se dispone de elementos patrimoniales con características medioambientales.

4.14) GASTOS DE PERSONAL:

Se han contabilizado como gasto en su totalidad, y no existe compromiso alguno por pensiones.

4.15) PAGOS ACCIONES:

No existen

4.16) SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS:

La sociedad no ha recibido subvención alguna, durante el presente ejercicio.

5. INMOVILIZADO MATERIAL:

El análisis del movimiento durante el ejercicio de cada partida indicada en el balance y de sus correspondientes amortizaciones acumuladas y correcciones valorativas por deterioro acumuladas, es el siguiente:

PARTIDA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Otras instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliario	1.088,43	0,00	0,00	1.088,43
Equipos proc.información	7.843,05	0,00	0,00	7.843,05
TOTALES	8.93,18	0,00	0,00	8.931,18

Amortizaciones acumuladas:

PARTIDA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmov. materiales	888,19	200,24	0,00	1.088,43

Provisiones:

PARTIDA	SALDO INICIAL	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO FINAL
Inmov .materiales	0,00	0,00	0,00	0,00

Las salidas de las partidas de otras instalaciones y mobiliario se deben al traslado del centro de trabajo, quedándose obsoletas las antiguas instalaciones al antiguo centro.

6. INVERSIONES INMOBILIARIAS

No existen movimientos en esta partida durante este ejercicio.

7. INMOVILIZADO INTANGIBLE

No existen movimientos en esta partida durante este ejercicio.

8. ARRENDAMIENTOS Y OTRAS OPERACIONES DE NATURALEZA SINGULAR

La sociedad tiene establecido un contrato de arrendamiento en calidad de arrendatario, sobre las oficinas en las que desarrolla su actividad. En esas

mismas oficinas, otras empresas del grupo también tienen establecidos sus centros de trabajo.

9. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A.1 Activos financieros

9.1 Consideraciones generales.

La sociedad dispone de instrumentos financieros contabilizados tanto en el activo corriente como en el activo no corriente. Los contabilizados en el Activo no corriente, corresponden en su totalidad a títulos de empresas del grupo u otras empresas y a instrumentos de deuda. Los contabilizados en el activo corriente, corresponden a préstamos concedidos a empresas del grupo y otras inversiones depositadas, las cuales no cotizan en el mercado variable.

9.2 Títulos del activo no corriente correspondientes a empresas del grupo:

El desglose de esta partida y el valor de cada uno de los títulos se detallan en el cuadro adjunto:

	ENTIDAD	VALOR (€)	PORCENTAJE
1	LEFRIK INTERNET RETAIL, S.L.	93.600,00	90,00%
2	TAILORED EXPERIENCES, S.L.	46.200,00	30,69%
3	URBAN PLANET ENTERTAINMENT, S.L.	1.261.926,77	69,63%
	TOTAL VALOR	1.401.426,77	

La totalidad de los títulos de participaciones en sociedades corresponden a compañías radicadas en territorio nacional.

9.3 Títulos del activo no corriente correspondientes a inversiones financieras a l/p en empresas del grupo o asociadas.

Las que figuran en balance, fueron adquiridas en pasados ejercicios, no habiéndose producido variación alguna, durante el presente.

Con respecto a estas partidas, de inversiones financieras a largo plazo mencionadas en los dos puntos anteriores, se desglosan de la siguiente forma:

	Inst. financieros empresas del grupo l/p		Otros Instr. financieros a l/p		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Instrumentos de patrimonio	1.401.726,77	1.401.726,77	4.699.379,26	4.526.334,84	6.101.106,03	5.928.061,61
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
- Mantenidos para negociar						
- Otros						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	192.505,79	192.505,79	543.842,23	529.402,97	736.348,02	721.908,76
Préstamos y partidas a cobrar	192.505,79	192.505,79	543.842,23	529.402,97	736.348,02	721.908,76
Otros Activos financieros para la venta						
- Valorados a valor razonable						
- Cuenta corriente						
TOTAL	1.594.232,56	1.594.232,56	5.243.221,49	5.055.737,31	6.837.454,05	6.650.510,37

9.4 Títulos del activo no corriente correspondientes a inversiones financieras a l/p en otras sociedades.

El desglose de esta partida y el valor de cada uno de los títulos se detallan en el cuadro adjunto:

	ENTIDAD	VALOR (€)	PORCENTAJE
1	AGILE CONTENT S.A.	322.748,63	0,25%
2	SINGULAR PEOPLE SA	79.998,00	0,05%
3	WEPLAN (CUMBERLAND SOLUTIONS)	40.008,06	2,17%
4	MYINVESTOR, S.A.	1.250.000,00	0,88 %
6	DEMIUM STARTUPS SL	924.789,40	3,16%
7	CITIBOX SMART SERVICES SL	2.000.000,00	2,31%
8	TUVALUM SPORTS S.L.	200.000,00	2,06 %
9	ACTYUS FINTECH I	59.956,50	-
	TOTAL VALOR	4.877.500,59	

La totalidad de los títulos de participaciones en sociedades corresponden a compañías radicadas en territorio nacional.

Los ajustes acumulados de todos estos valores a valor razonable, ascienden a un importe negativo de 41.209,25.-€

Además, la sociedad posee títulos representativos de deuda de la siguiente compañía:

	ENTIDAD	VALOR
1	ATRYA HEALTH S.A. (Bono convertible)	543.842,23
	TOTAL VALOR	543.842,23

9.5 Títulos e inversiones financieras del activo corriente.

Con respecto a esta partida, los valores que figuran en balance, activos financieros con empresas del grupo y otras inversiones financieras, desglosados de la siguiente forma:

	Inst. financieros emp. del grupo c/p		Otros Instr. financieros a c/p		TOTAL	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Instrumentos de patrimonio						
Activos a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias						
- Mantenedos para negociar						
- Otros						
Inversiones mantenidas hasta vencimiento	444.177,51	520.533,74			444.177,51	520.533,74
Préstamos y partidas a cobrar	444.177,51	520.533,74			444.177,51	520.533,74
Otros Activos financieros para la venta	27.799,18	19.231,25			27.799,18	19.231,25
- Valorados valor razonable	27.799,18	19.231,25			27.799,18	19.231,25
- Cuenta corriente						
TOTAL	471.976,69	539.764,99			471.976,69	539.764,99

De las inversiones financieras del grupo contabilizados a c/p por importe de 471.976,69.-€, 444.177,51.-€, corresponden a préstamos concedidos a empresas del grupo, y 27.799,18.-€, a intereses derivados de los préstamos anteriores. Su correspondiente desglose es el siguiente:

ENTIDAD	IMPORTE (€)
LEFRIK INTERNET RETAIL, S.L.	290.240,12
DARUAN HOLDING POR CRTO FISCAL	153.937,39
TOTAL PRESTAMOS	444.177,51
LEFRIK, S.L. (intereses)	27.799,18
TOTAL INTERESES	27.799,18
TOTAL INV. FINANCIERAS GRUPO C/P	471.976,69

A.2 Pasivos financieros

9.5. Correspondientes a Pasivo no corriente.

No existen pasivos financieros formalizados con terceros a largo plazo.

9.6. Correspondientes a Pasivo corriente

Las deudas correspondientes al pasivo corrientes con terceros, diferenciadas por si origen, se detallan en el siguiente cuadro:

	Pasivos financieros a c/p empresas del grupo		Pasivos financieros a c/p		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Obligaciones y otros valores negociables						
Débitos y partidas a pagar						
Pasivos a valor razonable con cambios en Pérdidas y Ganancias						
- Mantenidos para negociar						
- Otros						
Derivados de cobertura						
Otros	4.831.235,62	4.215.826,50			4.215.826,50	4.215.826,50
Débitos y partidas a pagar	4.831.235,62	4.215.826,50			4.215.826,50	4.215.826,50
Pasivos a valor razonable con cambios en Pérdidas y Ganancias						
-Mantenidos para negociar						
-Otros						
Derivados de cobertura						
TOTAL	4.831.235,62	4.215.826,50			4.215.826,50	4.215.826,50

Con respecto a las deudas a corto plazo con empresas del grupo, estas corresponden a una póliza de crédito formalizada con la sociedad matriz del grupo Daruan, cuyo saldo a 31/12/2021 es el siguiente:

Póliza de crédito DARUAN GROUP HOLDING, S.L.	4.831.235,62.-€
TOTAL PÓLIZAS DE CREDITO	4.831.235,62.-€

a) Activos financieros y pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

No se han producido correcciones a valor razonable en ninguna partida de activos financieros.

b) Reclasificaciones

No se han producido reclasificaciones en ninguna de las partidas de los activos financieros.

c) Clasificación por vencimientos.

La clasificación por vencimientos de los pasivos financieros para los siguientes ejercicios, es la siguiente:

	2023	2022
Con entidades financieras	-	-
Proveedores de inmovilizado	-	-
TOTAL	-	-

d) Transferencias de activos financieros.

No existen

e) Activos cedidos y aceptados en garantía.

No existen

f) Correcciones por deterioro del valor originadas por el riesgo de crédito.

No existen

g) Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

No existen

h) Deudas con características especiales

No existen

9.4 Fondos Propios.

La sociedad fue constituida con un capital social de 775.000,00.-€, mediante la emisión de 775 acciones de mil euros de valor nominal.

Con fecha 24 de Noviembre de 2.011, se procedió a una ampliación de capital de 425.000,00.-€, mediante la emisión 425 acciones de 1.000,00.-€.

Con fecha 13 de Junio de 2.013, se procede a la ampliación de capital con cargo a reservas, por importe de 1.100.000,00.-€, mediante la emisión de 1.100 acciones de valor nominal 1.000,00.-€

Con fecha 30 de Junio del 2.014, se formaliza una acuerdo de escisión parcial de la sociedad DARUAN VENTURE CAPITAL SCR DE REGIMEN SIMPLIFICADO, S.A., mediante el cual se reduce su capital social en 3.000 acciones de valor nominal por importe total de 300.000,00.-€ y reducción de sus reservas por importe de 2.273.190,74.-€.

En fecha 29 de Diciembre de 2.017, se procede a realizar una reducción de capital por importe de 800.000,00.-€.

Con fecha 13 de Junio del 2.022, se procede a una ampliación de capital de 280 acciones de valor nominal de 1.000.-€, ascendiendo el importe de ampliación a 280.000.-€, junto a una prima de emisión de 2.520.000.-€

En la actualidad, el capital social es de 1.480.000,00.-€, representado en 1.480 acciones de valor nominal 1.000,00.-€, y se encuentra desembolsado en su totalidad.

10. EXISTENCIAS

La sociedad no ha dispuesto durante el ejercicio, de bienes a contabilizar en esta partida.

11. MONEDA EXTRANJERA.

La sociedad al cierre de ejercicio, ha dispuesto de activos financieros en moneda dólar, los cuales han sido ajustados su cambio, al valor existente al 31 de Diciembre de 2023, por importe total de 909,19.-€, en caja.

12. SITUACION FISCAL

12.1 Impuesto sobre beneficios

CONCILIACION DEL IMPORTE NETO DE INGRESOS Y GASTOS DEL EJERCICIO CON LA BASE IMPONIBLE DEL IMPUESTO SOBRE BENEFICIOS

	Cuenta Pérdidas y Ganancias		Ingresos y gastos directamente imputados al Patrimonio Neto	
Saldo ingresos y gastos ejer.	-374.923,79		-7.506,44	
	Aumentos	Disminuciones	Aumentos	Disminuciones
Impuesto sobre Sociedades	4.224,29			
Diferencias permanentes				
Diferencias temporarias:				
-con origen en el ejercicio				
-con origen ejerc. anteriores				
Compensación. bases imponibles negativas ejerc. anteriores				
Base imponible(result. fiscal)	-370.699,50			

Para el cálculo del impuesto sobre beneficios, se ha tenido en cuenta, la diferencia temporal, generada por reparto de resultados a reservas de capitalización.

12.2 Otros tributos

Al margen de los correspondientes por la Administración Estatal, se han satisfecho impuestos de carácter municipal durante el presente ejercicio, por importe de 2.539,80.-€

13. INGRESOS Y GASTOS

Importe neto de la cifra de negocios:

El desglose principal de esta partida es el siguiente:

CONCEPTO	2.023	2.022
PRESTACION DE SERVICIOS		
IMPORTE NETO CIFRA DE NEGOCIOS		
INGRESOS POR ARRENDAMIENTOS		
OTROS ING. SERV. PERSONAL	1.863,32	1.724,96
TOTAL INGRESOS	1.863,32	1.724,96

Aprovisionamientos:

El desglose principal de esta partida se compone de los siguientes importes:

CONCEPTO	2.023	2.022
COMPRAS DE MERCADERIAS	0,00	0,00
CONSUMO DE MERCADERIAS	0,00	0,00
COMPRAS OTROS APROVISIONAMIENTOS	0,00	0,00
CONSUMO DE MATERIAS PRIMAS	0,00	0,00
TRABAJOS REALIZADOS POR OTRAS EMPRESAS	0,00	0,00
APROVISIONAMIENTOS	0,00	0,00

El desglose de la partida 6: Gastos de personal:

CONCEPTO	2.023	2.022
SUELDOS Y SALARIOS	-48.948,55	-29.878,79
INDEMNIZACIONES		
SEGURIDAD SOCIAL CARGO EMPRESA	-14.916,55	-9.416,87
RETRIBUCIONES L.P. APORTAC.DEFINIDA		
RETRIBUCIONES L.P. PRESTACIÓN DEFINIDA		
RETRIB.AL PERSONAL MEDIANTE INSTR.PATRIMONIO		
OTROS GASTOS SOCIALES	-1.833,32	-2.100,32
GASTOS DE PERSONAL	-65.698,42	-41.395,98

La plantilla media de trabajadores en la sociedad durante el presente ejercicio, ha sido de un trabajador con contrato fijo. Al cierre del ejercicio la plantilla lo formaba un hombre.

14. PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Durante este ejercicio, no ha sido necesario dotar provisión ni contingencia alguna.

15. INFORMACION SOBRE MEDIO AMBIENTE

La empresa, por las características de su actividad, no está obligada a presentar informe medioambiental alguno.

16. RETRIBUCIONES A LARGO PLAZO AL PERSONAL

No se han producido retribuciones a ningún miembro del órgano de administración.

No existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto de los miembros del órgano de administración.

17. TRANSACCIONES CON PAGOS BASADOS EN INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO.

No se han producido durante el ejercicio.

18. HONORARIOS DE AUDITORIA.

La sociedad ha satisfecho honorarios por la realización de la Auditoria de las cuentas anuales del ejercicio 2.023, por importe de 4.128,41.-€

19. HECHOS POSTERIORES.

Con fecha 2 de enero de 2024, el Juzgado de lo Mercantil nº 16 de Madrid emitió auto de autorización de la venta de las unidades productivas de la sociedad participada URBAN PLANET ENTERTAINMENT S.L. y de sus filiales, todas ellas en situación de concurso de acreedores desde 2022. En el mes de marzo de 2024 se produce la venta efectiva de las unidades productivas a un tercero y se acuerda la liquidación de la sociedad participada URBAN PLANET

ENTERTAINMENT S.L. y de todas sus filiales, dando de baja la participación reflejada en el balance de DVC, así como la pérdida correspondiente.

20. DETALLE DE PARTICIPACIONES EN SOCIEDADES CON ACTIVIDADES SIMILARES Y REALIZACIÓN POR CUENTA PROPIA O AJENA DE ACTIVIDADES SIMILARES POR PARTE DE LOS ADMINISTRADORES.

De conformidad con lo establecido en los artículos 229 y 230 de la Ley de Sociedades de Capital, los miembros del Consejo de Administración han comunicado que durante el ejercicio 2023 ni ellos mismos ni sus personas vinculadas (en el sentido establecido en el artículo 231 de la Ley de Sociedades de Capital) han poseído directa o indirectamente participación en el capital de las sociedades ajenas a DARUAN VENTURE CAPITAL SCR. S.A y sus sociedades vinculadas, con el mismo, análogo o complementario género de actividad al que constituye el objeto social de la Sociedad.

Asimismo, confirma el Presidente del Consejo de DARUAN VENTURE CAPITAL SCR. S.A, a su vez, miembro del Órgano de Administración de sus vinculadas, según el siguiente detalle:

ENTIDAD	CARGO
MARP MARKETING Y PRODUCTO S.A.	Representante persona física del Administrador Único
GREENERGY RENOVABLES, S.A.	Presidente Consejo
DARUAN GROUP HOLDING S.L.	Presidente Consejo
LEFRIK INTERNET RETAIL S.L.	Representante persona física del Administrador Solidario
CONQUESTA PROPIEDADES S.L.	Representante persona física del Administrador Único
BINILLAUTÍ NOU S.L.	Representante persona física del Administrador Único

21. SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS

La sociedad durante el presente ejercicio no ha recibido subvención alguna.

Madrid a 30 de marzo de 2024.

El Consejo de Administración.

INFORME DE GESTIÓN DE DARUAN VENTURE CAPITAL SCR
S.A. CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO 2023

1º EVOLUCIÓN DEL NEGOCIO.

En 2023 el resultado de explotación continúa siendo negativo en línea con periodos anteriores, siendo de -169.257,56 euros, fruto de la recurrencia de los gastos fijos de explotación, la cual es considerada habitual y necesaria en el ejercicio de la actividad de la compañía. Como ya se adelantó en el anterior informe, los gastos de explotación recurrentes se han estabilizado y así continuarán los próximos ejercicios, estimando que no serán necesarias nuevas contrataciones de personal.

El resultado financiero del ejercicio ha sido negativo por importe de -205.666,23 euros. Está compuesto principalmente por gastos por intereses de créditos y deudas mantenidos en el periodo con Daruan Group Holding S.L. fundamentalmente.

El resultado después de impuestos del presente ejercicio ha sido de -370.699,50 euros, presentado unas pérdidas que son consideradas lógicas ante la ausencia de desinversiones en empresas participadas y penalizado por el fuerte impacto de los altos tipos de interés habidos durante el ejercicio 2023.

2º ACTIVIDAD DE INVERSIÓN Y DESINVERSIÓN DEL EJERCICIO.

Durante el ejercicio 2023 no se han producido desinversiones o bajas en compañías participadas.

Respecto a la actividad de inversión en nuevas sociedades, se ha acordado la compra de acciones de MyInvestor S.A., por importe de 250.000 euros, adicionales a la participación ya mantenida anteriormente de 1.000.000 euros, lo

que supone mantener el 0,876 % de su capital por un valor total de 1.250.000 euros.

A cierre del ejercicio 2023, las empresas participadas en cartera son las siguientes:

Empresas del grupo o asociadas:

	ENTIDAD	VALOR (€)	PORCENTAJE
1	LEFRIK INTERNET RETAIL, S.L.	93.600,00	90,00%
2	TAILORED EXPERIENCES, S.L.	46.200,00	31,43%
3	URBAN PLANET ENTERTAINMENT, S.L.	1.261.926,77	69,63%
	TOTAL VALOR	1.401.426,77	

Otras empresas:

	ENTIDAD	VALOR (€)	PORCENTAJE
1	AGILE CONTENT S.A.	322.748,63	0,25%
2	SINGULAR PEOPLE SA	79.998,00	0,05%
3	WEPLAN (CUMBERLAND SOLUTIONS)	40.008,06	2,17%
4	MYINVESTOR, S.A.	1.250.000,00	0,88%
6	DEMIUM STARTUPS SL	924.789,40	3,16%
7	CITIBOX SMART SERVICES SL	2.000.000,00	2,31%
8	TUVALUM SPORTS S.L.	200.000,00	2,06 %
9	ACTYUS FINTECH I	59.956,50	-
	TOTAL VALOR	4.877.500,59	

Instrumentos de deuda:

	ENTIDAD	VALOR (€)
1	ATRYIS HEALHT S.A. (Bono convertible)	529.402,97
	TOTAL VALOR	529.402,97

3º ACONTECIMIENTOS POSTERIORES AL CIERRE.

Con fecha 2 de enero de 2024, el Juzgado de lo Mercantil nº 16 de Madrid emitió auto de autorización de la venta de las unidades productivas de la sociedad participada URBAN PLANET ENTERTAINMENT S.L. y de sus filiales, todas ellas en situación de concurso de acreedores desde 2022. En el mes de marzo de 2024 se produce la venta efectiva de las unidades productivas a un tercero y se acuerda la liquidación de la sociedad participada URBAN PLANET ENTERTAINMENT S.L. y de todas sus filiales, quedando la baja de la participación reflejada en el balance de DVC, así como la pérdida correspondiente.

4º GASTOS DE INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO.

La Compañía no ha destinado partidas a la incorporación de nuevas tecnologías.

5º ACCIONES PROPIAS

A la fecha de la formulación de las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio 2023 no existen acciones propias en poder de la Sociedad o de terceros que pudieran obrar por cuenta de ésta.

6º PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS.

El resultado final de ejercicio son pérdidas por importe de -370.699,50 euros, importe el cual se aplicará como pérdidas a compensar en ejercicios futuros.

7º CONSIDERACIONES FINALES.

Queremos dejar constancia de nuestro agradecimiento; a nuestras empresas participadas, por la confianza que nos honran; a las entidades financieras con

las que venimos operando por su constante apoyo; y, especialmente, a los colaboradores y trabajadores de esta empresa, porque sin su esfuerzo y dedicación difícilmente podrían alcanzarse las metas propuestas y los resultados obtenidos.

Madrid, a 30 de marzo de 2024.

El Consejo de Administración