

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.
Cuentas Anuales e Informe de Gestión
correspondientes al ejercicio comprendido entre
el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y
el 31 de diciembre de 2023

INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A Atl 12 Capital Gestión, S.G.I.I.C., S.A.U., Sociedad Gestora de ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R. por encargo de la Dirección de la Sociedad Gestora:

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R. (el Fondo), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Fondo a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023, 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* de nuestro informe.

Somos independientes del Fondo de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

Aspectos más relevantes de la auditoría

Los aspectos más relevantes de la auditoría son aquellos que, según nuestro juicio profesional, han sido considerados como los riesgos de incorrección material más significativos en nuestra auditoría de las cuentas anuales 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 éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

Existencia e integridad de los saldos de tesorería

Descripción Al 31 de diciembre de 2023 el saldo más significativo de balance era el saldo registrado en Tesorería, por lo que hemos identificado esta área como aspecto más relevante de nuestra auditoría.

Nuestra respuesta Como parte de nuestra auditoría, hemos realizado procedimientos de auditoría sustantivos, entre los que destacan la obtención de la confirmación de saldos por parte de la entidad bancaria con la que la Sociedad mantiene posiciones al 31 de diciembre de 2023, y la revisión de la correspondiente conciliación bancaria de los importes confirmados por la citada entidad con los saldos contables.

Otra información: Informe de gestión

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión del periodo comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023, cuya formulación es responsabilidad de los administradores de la Sociedad Gestora del Fondo 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, la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales correspondientes al periodo comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Responsabilidad de los administradores de la Sociedad Gestora en relación con las cuentas anuales

Los administradores de la Sociedad Gestora del Fondo son los responsables de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados del Fondo, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la entidad en España, que se identifica en la Nota 2 de la memoria adjunta, 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 de la Sociedad Gestora del Fondo son responsables de la valoración de la capacidad del Fondo para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si los administradores de la Sociedad Gestora tienen intención de liquidar el Fondo 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.

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 de la Sociedad Gestora del Fondo.

- ▶ Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por los administradores de la Sociedad Gestora del Fondo, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Fondo 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 Sociedad Gestora del Fondo 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 Sociedad Gestora del Fondo, 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.



ERNST & YOUNG, S.L.

2024 Núm. 01/24/01909

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

ERNST & YOUNG, S.L.

(Inscrita en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el Nº S0530)

Jaume Pallerols Cat

(Inscrito en el Registro Oficial de Auditores
de Cuentas con el Nº 22702)

27 de junio de 2024

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Cuentas anuales e Informe de gestión
correspondientes al ejercicio comprendido
entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo)
y el 31 de diciembre de 2023

ÍNDICE

- Balance al 31 de diciembre de 2023
- Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio comprendido entre 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del fondo) y el 31 de diciembre de 2023
- Estados de cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio comprendido entre 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del fondo) y el 31 de diciembre de 2023
- Estado de flujos de efectivo correspondiente al ejercicio correspondientes al ejercicio comprendido entre 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del fondo) y el 31 de diciembre de 2023
- Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del fondo) y el 31 de diciembre de 2023
- Informe de gestión correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)

	Nota	2023
ACTIVO		
A) ACTIVO CORRIENTE		162.398,49
I. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6	162.398,49
II. Periodificaciones		-
III. Inversiones financieras a corto plazo		-
1. Instrumentos de patrimonio		-
2. Préstamos y créditos a empresas		-
3. Valores representativos de deuda		-
4. Derivados		-
5. Otros activos financieros		-
IV. Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a corto plazo		-
V. Deudores		-
VI. Otros activos corrientes		-
B) ACTIVO NO CORRIENTE		-
I. Activo por impuesto diferido		-
II. Inversiones financieras a largo plazo		-
1. Instrumentos de patrimonio		-
1.1 De entidades objeto de capital riesgo		-
1.2 De otras entidades		-
2. Préstamos y créditos a empresas		-
3. Valores representativos de deuda		-
4. Derivados		-
5. Otros activos financieros		-
III. Inversiones en empresas del Grupo y asociadas a largo plazo		-
1. Instrumentos de patrimonio		-
1.1 De entidades objeto de capital riesgo		-
1.2 De otras entidades		-
2. Préstamos y créditos a empresas		-
3. Valores representativos de deuda		-
4. Derivados		-
5. Otros activos financieros		-
IV. Inmovilizado material		-
V. Inmovilizado intangible		-
VI. Otros activos no corrientes		-
TOTAL ACTIVO (A+B)		162.398,49

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)

	Nota	2023
PASIVO Y PATRIMONIO NETO		
A) PASIVO CORRIENTE	7	3.297,17
I. Periodificaciones		-
II. Acreedores y cuentas a pagar		3.297,17
III. Deudas con empresas del Grupo y asociadas a corto plazo		-
IV. Deudas a corto plazo		-
V. Provisiones a corto plazo		-
VI. Otros pasivos corrientes		-
B) PASIVO NO CORRIENTE		-
I. Periodificaciones		-
II. Pasivo por impuesto diferido		-
III. Deudas con empresas del Grupo y asociadas a largo plazo		-
IV. Deudas a largo plazo		-
V. Provisiones a largo plazo		-
VI. Otros pasivos no corrientes		-
TOTAL PASIVO (A+B)		3.297,17
C) PATRIMONIO NETO		159.101,32
C-1) FONDOS REEMBOLSABLES		159.101,32
I) Capital		-
Escriturado		-
Menos: Capital no exigido		-
II) Partícipes	8	165.000,00
III) Prima de emisión		-
IV) Reservas		-
V) Instrumentos de capital propios (-)		-
VI) Resultados de ejercicios anteriores (+/-)		-
VII) Otras aportaciones de socios		-
VIII) Resultado del ejercicio (+/-)		(5.898,68)
IX) Dividendo a cuenta (-)		-
X) Otros instrumentos de patrimonio neto		-
C-2) AJUSTES POR VALORACIÓN EN PATRIMONIO NETO		-
I) Activos financieros disponibles para la venta		-
II) Operaciones de cobertura		-
III) Otros		-
C-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO (A+B+C)		162.398,49

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.**BALANCE DE SITUACIÓN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en euros)**

	Nota	2023
CUENTAS DE ORDEN		
1. CUENTAS DE RIESGO Y COMPROMISO		-
1. Avals y garantías concedidos		-
2. Avals y garantías recibidos		-
3. Compromisos de compra de valores		-
3.1 De empresas objeto de capital riesgo		-
3.2 De otras empresas		-
4. Compromiso de venta de valores		-
4.1 De empresas objeto de capital riesgo		-
4.2 De otras empresas		-
5. Resto de derivados		-
6. Compromisos con socios o partícipes		-
7. Otros riesgos y compromisos		-
		-
2. OTRAS CUENTAS DE ORDEN		159.101,32
1. Patrimonio total comprometido	8	165.000,00
2. Patrimonio comprometido no exigido		-
3. Activos fallidos		-
4. Pérdidas fiscales a compensar	10	(5.898,68)
5. Plusvalías latentes (netas efecto impositivo)		-
6. Deterioro capital inicio grupo		-
7. Otras cuentas de orden		-
TOTAL CUENTAS DE ORDEN (1+2)		159.101,32

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE EL 29 de junio de 2023 (FECHA DE CONSTITUCIÓN DEL FONDO) Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresada en euros)

	Nota	2023
1. Ingresos financieros (+)		-
1.1 Intereses, dividendos y rendimientos asimilados		-
1.2 Otros ingresos financieros		-
2. Gastos financieros (-)		-
2.1 Intereses y cargas asimiladas		-
2.2 Otros gastos financieros		-
3. Resultados y variaciones del valor razonable de la cartera de inversiones financieras (neto) (+/-)		-
3.1 Resultados por enajenaciones (netos) (+/-)		-
3.1.1 Instrumentos de patrimonio		-
3.1.2 Valores representativos de deuda		-
3.1.3 Otras inversiones financieras		-
3.2 Variación del valor razonable en instrumentos financieros (+/-)		-
3.3 Deterioros y pérdidas de inversiones financieras (-/+)		-
3.4 Diferencias de cambio (netas) (+/-)		-
4. Otros resultados de explotación		-
4.1 Comisiones y otros ingresos percibidos (+)		-
4.1.1 De asesoramiento a empresas objeto de capital riesgo		-
4.1.2 Otras comisiones e ingresos		-
4.2 Comisiones satisfechas (-)		-
4.2.1 Comisión de gestión	9	-
4.2.2 Otras comisiones y gastos		-
MARGEN BRUTO		-
5. Gastos de personal (-)		-
6. Otros gastos de explotación (-)		(5.898,68)
7. Amortización del inmovilizado (-)		-
8. Excesos de provisiones (+)		-
RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		(5.898,68)
9. Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado (+/-)		-
10. Deterioro de resto de activos (neto) (+/-)		-
11. Otros (+/-)		-
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		(5.898,68)
12. Impuesto sobre beneficios (-)	10	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		(5.898,68)

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE EL 29 DE JUNIO DE 2023 (FECHA DE CONSTITUCIÓN DEL FONDO) Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Expresado en euros)**

a) Estado de ingresos y gastos reconocidos

	2023
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	(5.898,68)
B) Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	-
I. Por valoración de instrumentos financieros	-
1. Activos financieros disponibles para la venta	-
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. Efecto impositivo	-
C) Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	-
VI. Por valoración de instrumentos financieros	-
1. Activos financieros disponibles para la venta	-
2. Otros ingresos / gastos	-
VII. Por coberturas de flujos de efectivo	-
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-
IX. Efecto impositivo	-
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	(5.898,68)

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE EL 29 DE JUNIO DE 2023 (FECHA DE CONSTITUCIÓN DEL FONDO) Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)

b) Estado de totales de cambios en el patrimonio neto

	Fondos reembolsables													
	Capital / Participes													
	No Escriturado	Prima de emisión	Reservas	Instrumentos de capital propios	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	Dividendos a cuenta	Otros instrumentos de patrimonio neto	Total Fondos reembolsables	Ajustes por valoración	Subvenciones donaciones y legados	Total Patrimonio neto	
SALDO AL 29 DE JUNIO DE 2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	-	-	-	-	(5.898,68)	-	-	(5.898,68)	-	-	(5.898,68)	
Operaciones con socios o propietarios														
Aumentos de capital	165.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	165.000,00	-	-	165.000,00	
Reducciones de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Distribución de dividendos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Incremento (Reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otras operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
SALDO FINAL DEL AÑO 2023	165.000,00	-	-	-	-	-	(5.898,68)	-	-	159.101,32	-	-	159.101,32	

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO COMPRENDIDO ENTRE EL 29 DE JUNIO DE 2023 (FECHA DE CONSTITUCIÓN DEL FONDO) Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Expresado en euros)

	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	(5.898,68)
Resultado del ejercicio antes de impuestos	(5.898,68)
Ajustes del resultado	-
Amortización del inmovilizado	-
Correcciones valorativas por deterioro	-
Variación de provisiones	-
Imputación de subvenciones	-
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado	-
Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros	-
Ingresos financieros	-
Gastos financieros	-
Diferencias de cambio	-
Variación de valor razonable en instrumentos financieros	-
Otros ingresos y gastos	-
Cambios en el capital corriente	3.297,17
Deudores y otras cuentas a cobrar	-
Otros activos corrientes	-
Acreedores y otras cuentas a pagar	3.297,17
Otros pasivos corrientes	-
Otros activos y pasivos no corrientes	-
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	-
Pagos de intereses	-
Cobros de dividendos	-
Cobros de intereses	-
Cobros / pagos por impuesto sobre beneficios	-
Otros Cobros / pagos	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Pagos por inversiones	-
Inversiones financieras	-
Empresas del grupo y asociadas	-
Inmovilizado intangible	-
Inmovilizado material	-
Otros activos	-
Cobros por desinversiones	-
Inversiones financieras	-
Empresas del grupo y asociadas	-
Inmovilizado intangible	-
Inmovilizado material	-
Otros activos	-
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	165.000,00
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	165.000,00
Emisión de instrumentos de patrimonio	165.000,00
Amortización de instrumentos de patrimonio	-
Adquisición de instrumentos de patrimonio propio	-
Enajenación de instrumentos de patrimonio propio	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	-
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	-
Emisión de deudas con entidades de crédito	-
Emisión de deudas con empresas del grupo y asociadas	-
Emisión de otras deudas	-
Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito	-
Devolución y amortización de deudas con empresas del grupo y asociadas	-
Devolución y amortización de otras deudas	-
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	-
Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	-
AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	162.398,49
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	-
Efectivo y equivalentes al final del ejercicio	162.398,49

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

1. ACTIVIDAD DEL FONDO

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R. (en lo sucesivo, el "Fondo") se constituyó el día 29 de junio de 2023. El Fondo se rige por el contenido de su Reglamento de Gestión y, en su defecto, por la "Ley 22/2014, de 12 de noviembre, por la que se regulan las entidades de capital riesgo ("E.C.R."), otras entidades de inversión colectiva de tipo cerrado ("E.I.C.C.") y las sociedades gestoras de las entidades de inversión colectiva de tipo cerrado ("S.G.E.I.C."), así como por las demás disposiciones vigentes, o las que las sustituyan en el futuro.

La gestión y representación del Fondo están encomendadas a Atl 12 Capital Gestión, S.G.I.I.C., S.A.U, (en adelante, la "Sociedad Gestora") conforme a legislación vigente.

El domicilio del Fondo es el de su Sociedad Gestora, que se encuentra en la calle Montalván, nº 9, de Madrid.

El Fondo fue inscrito el 15 de septiembre de 2023, con el número 442, en el Registro Administrativo de fondos de capital riesgo de la C.N.M.V., fecha en la que da comienzo a sus operaciones.

El objeto principal del Fondo consiste en la inversión en otras entidades de capital riesgo, existentes o de nueva constitución, tanto que hayan sido constituidas en España conforme a la Ley 22/2014, como entidades extranjeras domiciliadas en algún estado miembro de la OCDE y que, cualquiera que sea su denominación y estatuto, ejerzan de acuerdo con la normativa que les resulte aplicable, las actividades típicas de las entidades de capital riesgo.

El Fondo se constituyó con una duración mínima de 10 años, a contar desde la fecha de cierre final. Esta duración se podrá aumentar por cinco periodos sucesivos de un año a discreción de la Sociedad Gestora con el acuerdo unánime de los partícipes. A los efectos oportunos, el comienzo de las operaciones tuvo lugar en la fecha de inscripción del Fondo en el Registro Administrativo de la C.N.M.V.

Al 31 de diciembre de 2023 el Fondo no había realizado inversiones.

Las presentes cuentas anuales y el informe de gestión del Fondo del período comprendido entre el 29 de junio de 2023 y el 31 de diciembre de 2023, son aprobadas por el Consejo de Administración de la Sociedad Gestora.

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales adjuntas, aprobadas por los Administradores de la Sociedad Gestora del Fondo, han sido preparadas a partir de los registros contables de éste, habiéndose aplicado la legislación mercantil vigente, y de acuerdo con las normas establecidas en la Circular 11/2008, de 30 de diciembre, de la C.N.M.V., sobre normas contables, cuentas anuales y estados de información reservada de las Entidades de Capital Riesgo, con el objeto de mostrar la imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera y de los resultados del Fondo, así como la veracidad de los flujos de efectivo incorporados en el estado de flujos de efectivo.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales se expresan en euros.

b) Empresa en funcionamiento

El Consejo de Administración de la Sociedad Gestora considera que en el momento de aprobación de las cuentas anuales, la gestión del Fondo continuará, por lo que la aplicación de los principios y criterios contables no tiene como propósito determinar el valor del patrimonio neto a efectos de su transmisión global o parcial, ni el importe resultante en caso de su liquidación total.

c) Principios contables no obligatorios

El Fondo no ha aplicado principios contables no obligatorios en la elaboración de las presentes cuentas anuales.

d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

La preparación de las cuentas anuales exige el uso por parte de la Sociedad Gestora del Fondo de ciertas estimaciones y juicios en relación con el futuro que se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

Las estimaciones y las asunciones son revisadas de forma continua. Sin embargo, la incertidumbre inherente a las estimaciones y asunciones podría suponer ajustes en el futuro sobre los valores de los activos y pasivos afectados

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

No obstante, dada la reducida actividad del Fondo durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2023, no ha sido necesario realizar estimaciones significativas en este ejercicio.

e) Otros aspectos

En el período comprendido entre el 29 de junio y el 31 de diciembre de 2023 no se han producido:

- Cambios en las estimaciones contables.
- Correcciones de errores que hayan afectado a las cuentas anuales del ejercicio.

f) Comparación de la información

Tal y como se detalla en la Nota 1, el Fondo se ha constituido el 29 de junio de 2023, por lo que su ejercicio social corresponde al ejercicio comprendido entre el 29 de junio y el 31 de diciembre de 2023. Dado que éste es el primer ejercicio de actividad del Fondo, los Administradores de la Sociedad Gestora no han incluido saldos comparativos en el balance de situación, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria.

3. PROPUESTA DE APLICACIÓN DE RESULTADOS

La propuesta de aplicación del resultado del ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023 que el Consejo de Administración de la Sociedad Gestora propondrá a la Junta General de Accionistas es la siguiente:

	<u>Euros</u>
Base de reparto	
Resultado del ejercicio (pérdidas)	<u>(5.898,68)</u>
Aplicación	
Resultados de ejercicios anteriores	<u>(5.898,68)</u>

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

4. NORMAS DE REGISTRO Y VALORACIÓN

a) Compromisos de compra-venta de valores

La parte de inversión comprometida en otras empresas se registra, por el importe efectivamente comprometido, en las cuentas de orden del balance dentro del epígrafe de “Compromisos de compra de valores - De empresas objeto de capital riesgo” o del epígrafe de “Compromisos de compra de valores - De otras empresas”, dependiendo de si la empresa se encuentra en el ámbito de actividad principal del Fondo conforme al artículo 9 de la Ley 22/2014.

Cuando se produce la adquisición o suscripción del valor, se contabilizan en el activo de balance dentro del epígrafe de Instrumentos de Patrimonio, del activo corriente o no corriente, dependiendo del plazo en que el Fondo tenga la intención de venderlos,

Por los desembolsos pendientes no exigidos se reconoce una cuenta correctora del activo correspondiente, hasta el momento en que dichos desembolsos sean reclamados o exigidos, en cuyo caso se reconoce un pasivo por la parte pendiente de desembolso.

En el caso en que existan compromisos de venta de estas participaciones, se registran en el epígrafe de “Compromisos de venta de valores” de las cuentas de orden del balance por el precio de venta acordado y con el mismo desglose indicado anteriormente para los compromisos de compra.

Al 31 de diciembre de 2023 el Fondo no había realizado inversiones y no tenía compromisos de compra-venta de valores.

b) Pasivos financieros

El Fondo reconoce un pasivo financiero en su balance cuando se convierte en parte obligada de un contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones del mismo.

Débitos y partidas a pagar

En esta categoría se incluyen los pasivos financieros por débitos por operaciones comerciales y no comerciales. Estos pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que el Fondo tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen inicialmente por su precio de adquisición que, salvo evidencia en contrario, equivale al valor razonable de la contraprestación recibida ajustada por los costes de transacción directamente atribuibles, registrándose posteriormente por su coste

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

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

No obstante, aquellas partidas cuyo importe se espera pagar en un plazo no superior a un año se valoran por su valor nominal siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Baja del balance de pasivos financieros

El Fondo da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero o de la parte del mismo que se haya dado de baja y la contraprestación pagada incluidos los costes de transacción atribuibles y en la que se recoge, asimismo, cualquier activo cedido diferente de efectivo o pasivo asumido, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio.

c) Provisiones y pasivos contingentes

Se consideran provisiones las obligaciones actuales del Fondo, surgidas como consecuencia de sucesos pasados, que se encuentran claramente especificadas en cuanto a su naturaleza a la fecha de las cuentas anuales, pero resultan indeterminadas en cuanto a su importe o momento de cancelación, al vencimiento de las cuales y para cancelarlas, el Fondo espera que deberá desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Al 31 de diciembre de 2023 el Fondo no tenía pasivos contingentes para las que deba constituir provisiones.

d) Patrimonio neto

Los instrumentos de patrimonio propio son las participaciones en que se encuentra dividido el patrimonio.

Todos los gastos y costes de transacción inherentes a las operaciones con instrumentos de patrimonio propio se registran directamente contra el patrimonio neto como menores reservas, netos del efecto impositivo, a menos que se haya desistido de la transacción o se haya abandonado, en cuyo caso se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias. El efecto impositivo correspondiente a estos gastos minora o aumenta los pasivos o activos por impuesto corriente.

En la cuenta de “Partícipes” del patrimonio neto figuran los importes desembolsados por los partícipes del Fondo así como, en caso de existir, los importes exigidos, recogiendo en cuentas de orden los importes comprometidos y no exigidos. Al 31 de diciembre de 2023 no hay participaciones exigidas no desembolsadas.

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

Asimismo, la devolución de aportaciones a los partícipes se registra contra la cuenta de “Partícipes” del patrimonio neto.

e) Reconocimiento de ingresos y gastos

El gasto por la gestión, administración y representación satisfecho por el Fondo a la Sociedad Gestora se reconoce en función de su devengo en la cuenta de pérdidas y ganancias, de acuerdo con el Reglamento de Gestión suscrito entre ambas partes.

f) Impuesto sobre Sociedades

El Impuesto sobre Sociedades se considera como un gasto, se registra en el epígrafe de Impuesto sobre beneficios de la cuenta de pérdidas y ganancias y está constituido por el gasto o ingreso por el impuesto corriente y el gasto o ingreso por el impuesto diferido. No obstante, se reconoce en el patrimonio neto el efecto impositivo relacionado con partidas que se registran directamente en el mismo.

El impuesto corriente se corresponde con la cantidad que satisface el Fondo como consecuencia de las liquidaciones fiscales del Impuesto sobre Sociedades, una vez consideradas las deducciones, bonificaciones y pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y no teniendo en cuenta las retenciones y pagos a cuenta.

El gasto o ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido que surgen de las diferencias temporarias originadas por la diferente valoración, contable y fiscal, de los elementos patrimoniales. Las diferencias temporarias imponibles, que dan lugar a mayores cantidades a pagar o menores cantidades a devolver en ejercicios futuros, se reconocen como pasivos por impuestos diferidos. Las diferencias temporarias deducibles, que dan lugar a menores cantidades a pagar o mayores cantidades a devolver en ejercicios futuros, y los créditos por deducciones y bonificaciones pendientes de aplicar fiscalmente, se reconocen como activos por impuestos diferidos. Se consideran diferencias temporarias las derivadas de las variaciones de valor imputadas en el patrimonio neto de los activos financieros considerados como disponibles para la venta.

Los pasivos por impuestos diferidos se contabilizan siempre, mientras que los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que resulte probable que el Fondo disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de dichos activos. Este criterio también se aplica al reconocimiento de los derechos por compensación de pérdidas fiscales.

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

g) Activos y pasivos no corrientes

Se consideran activos y pasivos no corrientes aquellos que están vinculados o hacen referencia a un plazo de tiempo superior a un año.

5. GESTIÓN DE RIESGOS

Exposición al riesgo

Los riesgos inherentes a las inversiones efectuadas por el Fondo son aquellos que se derivan de la propia naturaleza de su actividad así como de la evolución favorable o desfavorable de los resultados de la actividad de las sociedades en cuyo capital ha tomado una participación como fruto del ejercicio de su actividad como Fondo de Capital Riesgo. Dicho riesgo está sujeto a las propias peculiaridades tanto de la gestión de la empresa, como de la evolución de su sector y de la situación económica general.

Dada la naturaleza de la actividad del Fondo y los riesgos financieros a los que se enfrenta, el mismo no realiza cobertura de ningún tipo.

Los posibles riesgos relacionados con los instrumentos financieros utilizados por el Fondo y la información relativa a los mismos se detallan a continuación:

a) Riesgo de mercado

Durante el período comprendido entre el 29 de junio y el 31 de diciembre de 2023 el Fondo no ha realizado inversiones, por lo que al cierre del ejercicio 2023 no estaba expuesto a riesgo de mercado.

b) Riesgo de crédito

Los activos sujetos a riesgo de crédito al 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:

	Euros
Saldos en cuentas corrientes a la vista (Nota 6)	162.398,49
Total	162.398,49

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

c) Riesgo tipo de interés

En el período comprendido entre el 29 de junio y el 31 de diciembre de 2023 el Fondo no ha mantenido activos y pasivos financieros con vencimiento, por lo que no tiene riesgo de tipo de interés.

d) Otros riesgos de mercado

Dada la naturaleza de los activos financieros y pasivos financieros del Fondo al 31 de diciembre de 2023, los Administradores de la Sociedad Gestora estiman que el grado de exposición a otros riesgos de mercado no tiene importancia relativa sobre las actividades del Fondo.

e) Riesgo de liquidez

Los estados financieros presentan un importe suficiente de activos financieros líquidos, de modo que los Administradores del Fondo estiman que el Fondo no tiene riesgo alguno de no poder hacer frente a sus obligaciones contractuales.

A 31 de diciembre de 2023, el Fondo no tiene obligaciones de pago significativas.

f) Riesgo operacional

Los Administradores del Fondo estiman que la estructura y procedimientos establecidos para la operativa del Fondo son suficientes para mitigar de manera razonable el potencial riesgo operacional al que se encuentra expuesta.

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

6. EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2023 el saldo del capítulo “Efectivo y otros activos líquidos equivalentes” presentaba el siguiente detalle;

	Euros
Saldos en cuentas corrientes a la vista	
En entidades de crédito españolas	162.398,49
Total	162.398,49

El saldo de la cuenta bancaria está depositado en Bankinter, S.A., que es la entidad depositaria del Fondo de acuerdo con lo establecido en la “Ley 22/2014”, que tiene como funciones la supervisión y vigilancia, depósito, custodia y/o administración de los instrumentos financieros pertenecientes al Fondo, y que figura inscrita con el número 238 en el Registro de Entidades Depositarias de Instituciones de Inversión Colectiva de la C.N.M.V.

7. ACREEDORES Y CUENTAS A PAGAR

En relación a la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales, el Fondo, dada a la actividad a la que se dedica, no tiene aplazamientos de deudas por actividades comerciales directas, no existiendo al cierre del ejercicio 2023 otras deudas pendientes de pago o cuyos aplazamientos de pago superen los plazos establecidos en la citada normativa.

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

En el cuadro siguiente se muestra la información prevista en la disposición adicional tercera de la “Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales”, de acuerdo con los modelos establecidos en la “Resolución de 29 de enero de 2016, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, 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”. La información se ha preparado de acuerdo con lo establecido en el Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre, por el que se modifica el Real Decreto 635/2014, de 25 de julio, por el que se desarrolla la metodología de cálculo del periodo medio de pago a proveedores de las Administraciones Públicas.

	2023
	Días
Período medio de pago a proveedores	15
Ratio de operaciones pagadas	100%
Ratio de operaciones pendientes de pago	-
	Importe (Euros)
Total pagos realizados	2.601,51
Total pagos pendientes	3.297,17

8. FONDOS REEMBOLSABLES

El patrimonio del Fondo estará integrado por las aportaciones que al mismo realicen sus partícipes. Su cuantía es por tanto variable, siendo el patrimonio total comprometido a 31 de diciembre de 2023 de 165.000 euros.

El patrimonio del Fondo a 31 de diciembre de 2023 está dividido en 16.500 participaciones que tienen un valor de suscripción de 10 euros cada una, todas íntegramente suscritas y desembolsadas por su único partícipe, la Sociedad Gestora.

Durante el ejercicio 2023 no se han realizado suscripciones y reembolsos que no se hayan producido como consecuencia de la constitución del Fondo.

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

9. COMISIÓN DE GESTIÓN

Como se indica en la Nota 1, el Fondo es gestionado por la Sociedad Gestora, que percibe una comisión de gestión que se calcula al inicio de cada trimestre en función de las siguientes variables y porcentajes:

- Inicialmente, durante el periodo que transcurra entre la Fecha de Cierre Inicial del Fondo o en la fecha del primer compromiso de inversión en un Fondo Subyacente y/o Empresas en cartera, la que antes ocurra, hasta la fecha en que finalice el Periodo de Inversión, la Sociedad Gestora percibirá una contraprestación del 1,25% de la clase A y 0,90% de la clase B. La base de cálculo para este periodo será el importe de los Compromisos de Inversión suscritos por los partícipes.
- Posteriormente y hasta la fecha de liquidación del Fondo, la Sociedad Gestora percibirá una contraprestación del 1,25% de la clase A y 0,90% de la clase B. La base de cálculo para este periodo será el importe de la cartera viva, entendida como (i) el importe comprometido por el Fondo en Fondos Subyacentes y/o Empresas en Cartera, menos (ii) el coste de adquisición de las inversiones ya realizadas y/o desinvertidas.

Por ello, durante el ejercicio 2023 la Sociedad Gestora no ha percibido del Fondo ningún importe por dicho concepto.

10. SITUACIÓN FISCAL E IMPUESTO SOBRE SOCIEDADES

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

	Euros
Resultado del ejercicio antes de impuestos	(5.898,68)
Diferencias permanentes:	
Aumentos	-
Disminuciones	-
Resultado contable ajustado	(5.898,68)
Diferencias temporales:	
Aumentos	-
Disminuciones	-
Base imponible previa	(5.898,68)

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

El Fondo no ha registrado el crédito fiscal por la base imponible negativa generada durante el ejercicio 2023.

El Fondo tiene abiertos a una posible inspección por parte de las autoridades fiscales todos los impuestos que le son de aplicación desde la fecha de su constitución.

Debido a las diferentes interpretaciones que pueden hacerse de las normas fiscales aplicables a las operaciones realizadas por el Fondo, los resultados de estas actuaciones inspectoras pueden dar lugar a pasivos fiscales, cuyo importe no es posible cuantificar en la actualidad de una manera objetiva. No obstante, la opinión de los Administradores de la Sociedad Gestora del Fondo es que la posibilidad de que se materialicen pasivos significativos por este concepto, adicionales a los registrados, es remota y, en cualquier caso, la deuda tributaria que de ellos pudiera derivarse no afectaría de forma significativa a las presentes cuentas anuales.

11. REMUNERACIONES Y SALDOS CON LOS MIEMBROS DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN

Durante el ejercicio 2023 no han existido remuneraciones a los miembros del Consejo de Administración de la Sociedad Gestora del Fondo, ni existen créditos o anticipos a los mismos, ni se han asumido otras obligaciones por cuenta de los mismos a título de garantía (en las cuentas anuales de la Sociedad Gestora se detallan las remuneraciones satisfechas por dicha sociedad).

12. HONORARIOS DE AUDITORES DE CUENTAS

El importe de los honorarios devengados por los auditores por la auditoría de las cuentas anuales del ejercicio 2023 del Fondo ha ascendido a 2 miles de euros, no habiéndose prestado otros servicios por dichos auditores en dicho ejercicio.

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Memoria correspondiente al ejercicio comprendido entre el 29 de junio de 2023 (fecha de constitución del Fondo) y el 31 de diciembre de 2023

13. INFORMACIÓN SOBRE MEDIOAMBIENTE Y DERECHOS DE EMISIÓN DE GASES DE EFECTO INVERNADERO

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

Así mismo, durante el ejercicio 2023, el Fondo no ha tenido derechos de emisión de gases de efecto invernadero.

15. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Con fecha 15 de marzo de 2024 se ha suscrito un compromiso de inversión con BRIDGEPOINT EUROPE VII A SCSP.

Con fecha 29 de marzo de 2024 se ha suscrito un compromiso de inversión con AlInvest Co-Investment IX LUX GP, S.A.R.L.

Con fecha 17 de abril de 2024 se ha suscrito un compromiso de inversión con COLLIER INTERNATIONAL PARTNERS IX - C, SLP.

Desde el 31 de diciembre de 2023 hasta la fecha de aprobación de estas cuentas anuales no se han producido otros acontecimientos que pudieran afectar significativamente al Fondo, o que deba ser incluida en las presentes cuentas anuales.

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Informe de Gestión
31 de diciembre de 2023

De acuerdo con el artículo 67 de la Ley 22/2014 de 12 de noviembre, reguladora de las Entidades de Capital Riesgo y sus Sociedades Gestoras, los administradores de ATL 12 CAPITAL GESTIÓN, SGIIC., S.A. (Sociedad Gestora de Atl Inversión Alternativa 2023, FCR) presentan el siguiente informe de gestión, que recoge la evolución de la Sociedad durante el ejercicio 2023.

Evolución durante el ejercicio y evolución previsible

Atl Inversión Alternativa 2023, FCR, (el "Fondo") fue inscrito el día 15 de septiembre de 2023 como Fondo de Capital Riesgo ("FCR"), al amparo de la Ley 22/2014 de 12 de noviembre ("LECR"), reguladora de las Entidades de Capital Riesgo y sus Sociedades Gestoras, y se rige de acuerdo con el contenido del Folleto Informativo aprobado por la C.N.M.V.

Uso de instrumentos financieros por el Fondo

Dada su actividad, el uso de instrumentos financieros por el Fondo está destinado a la consecución de su objeto social, ajustando sus objetivos y políticas de gestión de los riesgos de precio, crédito, liquidez, sostenibilidad y riesgo de flujos de caja de acuerdo a los límites y coeficientes establecidos por la Ley 22/2014, de 12 de noviembre, reguladora de las Entidades de Capital-Riesgo y de sus Sociedades Gestoras y las correspondientes circulares emitidas por la Comisión Nacional del Mercado de Valores.

Las inversiones subyacentes a este producto financiero no tienen en cuenta los criterios de la UE para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles.

Cumplimiento de coeficientes

A fecha del informe, el Fondo no ha realizado ninguna inversión.

Informe sobre las actividades en I+D

Dado su objeto social, la Sociedad no ha realizado ninguna actividad en materia de investigación y desarrollo.

Gestión del riesgo

A fecha del informe, el Fondo no ha realizado ningún control de riesgos.

ATL INVERSIÓN ALTERNATIVA 2023, F.C.R.

Informe de Gestión
31 de diciembre de 2023

Acontecimientos posteriores al cierre del ejercicio

Con posterioridad al cierre del ejercicio, el Fondo ha realizado una llamada de capital por un importe de un 20% de sus compromisos de inversión. Adicionalmente, no se han producido hechos posteriores de especial relevancia.

Información sobre los aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales

Al 31 de diciembre de 2023, la Sociedad no tenía ningún importe pendiente de pago a proveedores en operaciones comerciales que a dichas fechas acumulara un aplazamiento superior al plazo legal de pago. Asimismo, los pagos significativos realizados en el ejercicio 2023 a dichos proveedores se han realizado, dentro de los límites legales de aplazamiento.