

## IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

Cuentas Anuales, Informe de Gestión  
e Informe de Auditoría correspondientes  
al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2022

## INFORME DE AUDITORÍA DE BALANCE EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los accionistas de IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

### *Opinión*

Hemos auditado las cuentas anuales de IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A. (la Sociedad), que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2022, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y la memoria correspondiente 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 2022, así como de sus resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la nota 2 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 de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética, incluidos los de independencia, que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales en España según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas. En este sentido, no hemos prestado servicios distintos a los de la auditoría de cuentas ni han concurrido situaciones o circunstancias que, de acuerdo con lo establecido en la citada normativa reguladora, hayan afectado a la necesaria independencia de modo que se haya visto comprometida.

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

### *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 éstos, y no expresamos una opinión por separado sobre esos riesgos.

### *Existencia y valoración de la cartera de inversiones financieras*

Según se desprende del balance de situación, el epígrafe de Cartera de Inversiones Financieras, constituye la mayor parte del activo de la Sociedad. La existencia y valoración de dichas inversiones son considerados como aspectos relevantes de la auditoría debido a la implicación que tienen en la determinación del resultado y patrimonio al cierre del ejercicio.

Formando parte de nuestros procedimientos de auditoría, hemos obtenido confirmación de las inversiones en cartera por parte de la Entidad Depositaria, hemos cotejado con contabilidad las valoraciones dadas en mercados organizados de las inversiones que cotizaban en los mismos y hemos evaluado la información facilitada en las cuentas anuales sobre las mismas, de acuerdo con el marco de información financiera aplicable a la Sociedad.

### *Otra Información: Informe de gestión*

La otra información comprende el informe de gestión del ejercicio 2022 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 la otra información, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia de la otra información 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 su contenido y presentación 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 2022 y su contenido y presentación son conformes 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 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 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.

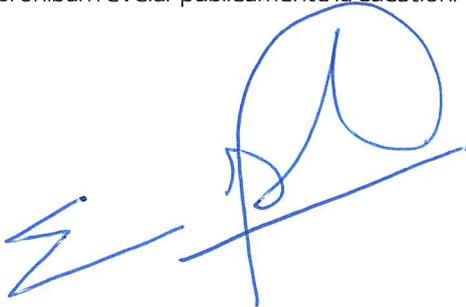
Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

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

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

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

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



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P. (nº ROAC S2158)  
Enric Andreu Ferrer (nº ROAC 20.919)

Barcelona, 06 de marzo de 2023

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,  
SLP

2023 Núm. 20/23/08590

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

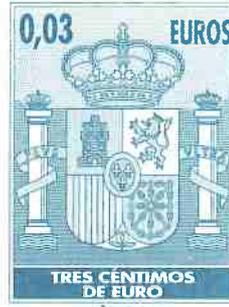
Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

Cuentas Anuales e  
Informe de Gestión  
al 31 de diciembre de 2022



CLASE 8.ª



007696220

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Balance al 31 de diciembre de 2022**

(Expresado en euros)

| <b>ACTIVO</b>                             | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Activo no corriente</b>                | -                    | -                    |
| Inmovilizado intangible                   | -                    | -                    |
| Inmovilizado material                     | -                    | -                    |
| Bienes inmuebles de uso propio            | -                    | -                    |
| Mobiliario y enseres                      | -                    | -                    |
| Activos por impuesto diferido             | -                    | -                    |
| <b>Activo corriente</b>                   | <b>24.649.782,66</b> | <b>21.101.864,15</b> |
| Deudores                                  | 752.505,64           | 89.997,21            |
| Cartera de inversiones financieras        | 21.734.299,66        | 18.272.691,77        |
| Cartera interior                          | 901.014,38           | 591.008,06           |
| Valores representativos de deuda          | 394.253,69           | -                    |
| Instrumentos de patrimonio                | -                    | -                    |
| Instituciones de Inversión Colectiva      | 506.760,69           | 591.008,06           |
| Depósitos en Entidades de Crédito         | -                    | -                    |
| Derivados                                 | -                    | -                    |
| Otros                                     | -                    | -                    |
| Cartera exterior                          | 20.814.017,47        | 17.681.683,71        |
| Valores representativos de deuda          | 1.389.690,33         | -                    |
| Instrumentos de patrimonio                | 112.914,37           | 193.879,20           |
| Instituciones de Inversión Colectiva      | 19.302.625,45        | 17.474.532,58        |
| Depósitos en Entidades de Crédito         | -                    | -                    |
| Derivados                                 | 8.787,32             | 13.271,93            |
| Otros                                     | -                    | -                    |
| Intereses de la cartera de inversión      | 19.267,81            | -                    |
| Inversiones morosas, dudosas o en litigio | -                    | -                    |
| Periodificaciones                         | -                    | -                    |
| Tesorería                                 | 2.162.977,36         | 2.739.175,17         |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                       | <b>24.649.782,66</b> | <b>21.101.864,15</b> |

Las Notas 1 a 15, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2022.



CLASE 8.ª



007696221

## IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

### Balance al 31 de diciembre de 2022

(Expresado en euros)

| <b>PATRIMONIO Y PASIVO</b>  | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>Patrimonio atribuido a partícipes o accionistas</b>              | <b>24.649.782,66</b> | <b>21.059.528,09</b> |
| Fondos reembolsables atribuidos a partícipes o accionistas          | 24.420.450,70        | 21.059.528,09        |
| Capital   | 21.195.750,00        | 16.303.130,00        |
| Partícipes  | -                    | -                    |
| Prima de emisión  | 4.095.118,10         | 3.351.283,64         |
| Reservas  | 1.399.810,55         | 1.199.538,70         |
| (Acciones propias)  | -2.590,59            | -                    |
| Resultados de ejercicios anteriores                                 | -                    | -42.290,40           |
| Otras aportaciones de socios  | -                    | -                    |
| Resultado del ejercicio   | -2.267.637,36        | 247.866,15           |
| (Dividendo a cuenta)  | -                    | -                    |
| Ajustes por cambios de valor en inmovilizado material de uso propio | -                    | -                    |
| Otro patrimonio atribuido   | -                    | -                    |
| <b>Pasivo no corriente</b>  | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| Provisiones a largo plazo   | -                    | -                    |
| Deudas a largo plazo  | -                    | -                    |
| Pasivos por impuesto diferido                                       | -                    | -                    |
| <b>Pasivo corriente</b>   | <b>229.331,96</b>    | <b>42.336,06</b>     |
| Provisiones a corto plazo   | -                    | -                    |
| Deudas a corto plazo  | -                    | -                    |
| Acreedores  | 229.331,96           | 42.336,06            |
| Pasivos financieros   | -                    | -                    |
| Derivados   | -                    | -                    |
| Periodificaciones   | -                    | -                    |
| <b>TOTAL PATRIMONIO Y PASIVO</b>                                    | <b>24.649.782,66</b> | <b>21.101.864,15</b> |
| <b>CUENTAS DE ORDEN</b>   | <b>2022</b>          | <b>2021</b>          |
| <b>Cuentas de compromiso</b>  | <b>4.410.945,00</b>  | <b>2.629.381,24</b>  |
| Compromisos por operaciones largas de derivados                     | 4.410.945,00         | 2.629.381,24         |
| Compromisos por operaciones cortas de derivados                     | -                    | -                    |
| <b>Otras cuentas de orden</b>                                       | <b>58.804.250,00</b> | <b>7.787.566,07</b>  |
| Valores cedidos en préstamo por la IIC                              | -                    | -                    |
| Valores aportados como garantía por la IIC                          | -                    | -                    |
| Valores recibidos en garantía por la IIC                            | -                    | -                    |
| Capital nominal no suscrito ni en circulación                       | 58.804.250,00        | 7.746.870,00         |
| Pérdidas fiscales a compensar                                       | -                    | 40.696,07            |
| Otros   | -                    | -                    |
| <b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN</b>                                       | <b>63.215.195,00</b> | <b>10.416.947,31</b> |

Las Notas 1 a 15, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante del balance al 31 de diciembre de 2022.



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696222

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**  
(Expresada en euros)

|   | <u>2022</u>          | <u>2021</u>        |
|---|----------------------|--------------------|
| Comisiones de descuento por suscripciones y/o reembolsos            |                      | -                  |
| Comisiones retrocedidas a la Institución de Inversión Colectiva     | 1.163,56             | 1.350,99           |
| Gastos de personal  |                      | -                  |
| Otros gastos de explotación   | -232.744,93          | -187.709,55        |
| Comisión de gestión   | -199.808,94          | -160.374,00        |
| Comisión de depositario   | -14.985,09           | -11.874,62         |
| Ingreso/gasto por compensación compartimento                        |                      | -                  |
| Otros   | -17.950,90           | -15.460,93         |
| Amortización del inmovilizado material                              |                      | -                  |
| Excesos de provisiones  |                      | -                  |
| Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado            |                      | -                  |
| <b>Resultado de explotación</b>                                     | <b>-231.581,37</b>   | <b>-186.358,56</b> |
| Ingresos financieros  | 44.613,24            | 45.040,43          |
| Gastos financieros  | -11.757,04           | -5.221,60          |
| Variación del valor razonable en instrumentos financieros           | -1.377.472,26        | 485.571,49         |
| Por operaciones de la cartera interior                              | -93.841,60           | 40.309,24          |
| Por operaciones de la cartera exterior                              | -1.283.630,66        | 445.262,25         |
| Por operaciones con derivados                                       |                      | -                  |
| Otros   |                      | -                  |
| Diferencias de cambio   | -2.734,18            | -3.723,76          |
| Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros | -688.705,75          | -85.349,22         |
| Deterioros  |                      | -                  |
| Resultados por operaciones de la cartera interior                   |                      | 11.362,63          |
| Resultados por operaciones de la cartera exterior                   | -444.150,21          | 15.271,90          |
| Resultados por operaciones con derivados                            | -244.555,54          | -111.983,75        |
| Otros   |                      | -                  |
| <b>Resultado financiero</b>   | <b>-2.036.055,99</b> | <b>436.317,34</b>  |
| <b>Resultado antes de impuestos</b>                                 | <b>-2.267.637,36</b> | <b>249.958,78</b>  |
| Impuesto sobre beneficios   | -                    | -2.092,63          |
| <b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>                                      | <b>-2.267.637,36</b> | <b>247.866,15</b>  |

Las Notas 1 a 15, descritas en la memoria adjunta, forman parte integrante de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022  
(Expresado en euros)

Al 31 de diciembre de 2022

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos

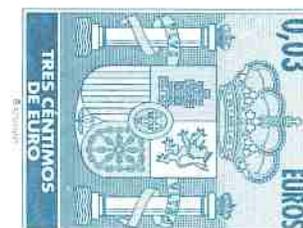
|  |                      |
|--|----------------------|
| Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias   | -2.267.637,36        |
| Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio atribuido a partícipes y accionistas |                      |
| Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias   |                      |
| <b>Total de ingresos y gastos reconocidos</b>  | <b>-2.267.637,36</b> |

CLASE 8ª



B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

|  | Capital              | Prima de emisión    | Reservas            | (Acciones propias) | Resultados de ejercicios anteriores | Otras aportaciones de socios | Resultado del ejercicio | (Dividendo a cuenta) | Otro patrimonio atribuido | Total                |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2021        | 16.303.130,00        | 3.351.283,64        | 1.199.538,70        | -                  | -42.290,40                          | -                            | 247.866,15              | -                    | -                         | 21.059.528,09        |
| Ajustes por cambios de criterio          | -                    | -                   | -                   | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                         | -                    |
| Ajustes por errores                      | -                    | -                   | -                   | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                         | -                    |
| <b>Saldo ajustado</b>                    | <b>16.303.130,00</b> | <b>3.351.283,64</b> | <b>1.199.538,70</b> | <b>0,00</b>        | <b>-42.290,40</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>247.866,15</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>                  | <b>21.059.528,09</b> |
| Total ingresos y gastos reconocidos      | -                    | -                   | -                   | -                  | -                                   | -                            | -2.267.637,36           | -                    | -                         | - 2.267.637,36       |
| Aplicación del resultado del ejercicio   | -                    | -                   | 205.575,75          | -                  | 42.290,40                           | -                            | -247.866,15             | -                    | -                         | -                    |
| Operaciones con accionistas              | 4.892.620,00         | 743.834,46          | - 5.303,90          | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                         | 5.631.150,56         |
| Otras variaciones del patrimonio         | -                    | -                   | -                   | -2.590,59          | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                         | -2.590,59            |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2022</b> | <b>21.195.750,00</b> | <b>4.095.118,10</b> | <b>1.399.810,55</b> | <b>-2.590,59</b>   | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                  | <b>-2.267.637,36</b>    | <b>-</b>             | <b>-</b>                  | <b>24.420.450,70</b> |



007696223

IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

Estado de cambios en el patrimonio neto correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022  
(Expresado en euros)

Al 31 de diciembre de 2021

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos

Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias 247.866,15

Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio atribuido a partícipes y accionistas

Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias

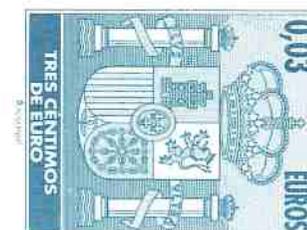
**Total de ingresos y gastos reconocidos 247.866,15**

CLASE 8.<sup>a</sup>



B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

|  | Capital              | Prima de emisión    | Reservas            | (Acciones propias) | Resultados de ejercicios anteriores | Otras aportaciones de socios | Resultado del ejercicio | (Dividendo a cuenta) | Otro patrimonio atribuido | Total                |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|
| Saldos al 31 de diciembre de 2020        | 9.730.585,00         | 1.472.116,29        | 1.206.527,29        | -778,42            | -                                   | -                            | -42.290,40)             | -                    | -                         | 12.366.159,76        |
| Ajustes por cambios de criterio          | -                    | -                   | -                   | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                         | -                    |
| Ajustes por errores                      | -                    | -                   | -                   | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                         | -                    |
| <b>Saldo ajustado</b>                    | <b>9.730.585,00</b>  | <b>1.472.116,29</b> | <b>1.206.527,29</b> | <b>-778,42</b>     | <b>-</b>                            | <b>-</b>                     | <b>-42.290,40</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>                  | <b>12.366.159,76</b> |
| Total ingresos y gastos reconocidos      | -                    | -                   | -                   | -                  | -                                   | -                            | 247.866,15              | -                    | -                         | 247.866,15           |
| Aplicación del resultado del ejercicio   | -                    | -                   | -                   | -                  | -42.290,40                          | -                            | 42.290,40               | -                    | -                         | -                    |
| Operaciones con accionistas              | 6.572.545,00         | 1.879.167,35        | -6.988,59           | -778,42            | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                         | 8.444.723,76         |
| Otras variaciones del patrimonio         | -                    | -                   | -                   | -                  | -                                   | -                            | -                       | -                    | -                         | -                    |
| <b>Saldos al 31 de diciembre de 2021</b> | <b>16.303.130,00</b> | <b>3.351.283,64</b> | <b>1.199.538,70</b> | <b>-</b>           | <b>-42.290,40</b>                   | <b>-</b>                     | <b>247.866,15</b>       | <b>-</b>             | <b>-</b>                  | <b>21.059.528,09</b> |



007696224



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696225

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

**1. Actividad y gestión del riesgo**

a) Actividad

IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A., en lo sucesivo la Sociedad, fue constituida en Madrid el 20 de diciembre de 2001. Tiene su domicilio social en C/ Juan Ignacio Luca de Tena, 11, Madrid.

La Sociedad se encuentra inscrita en el Registro de Sociedades de Inversión de Capital Variable de la Comisión Nacional del Mercado de Valores (C.N.M.V.) desde el 26 de diciembre de 2002 con el número 2.646 adquiriendo, a efectos legales, la consideración de Sociedad de Inversión de Capital Variable a partir de entonces.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 1º de la Ley 35/2003, y sucesivas modificaciones, el objeto social de las Instituciones de Inversión Colectiva es la captación de fondos, bienes o derechos del público para gestionarlos e invertirlos en bienes, derechos, valores u otros instrumentos, financieros o no, siempre que el rendimiento del inversor se establezca en función de los resultados colectivos.

La gestión, administración y representación de la Sociedad está encomendada a Santander Private Banking Gestión, S.A., S.G.I.I.C., sociedad participada al 100% por Banco Santander, S.A., siendo la Entidad Depositaria de la Sociedad CACEIS Bank Spain, S.A. Dicha Entidad Depositaria debe desarrollar determinadas funciones de vigilancia, supervisión, custodia y administración para la Sociedad, de acuerdo a lo establecido en la normativa actualmente en vigor.

La Sociedad está sometida a la normativa legal específica de las Sociedades de Inversión de Capital Variable, recogida principalmente por el Real Decreto 1082/2012, de 13 de julio, y sucesivas modificaciones, por el que se aprueba el Reglamento de la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, y sucesivas modificaciones, de Instituciones de Inversión Colectiva. Los principales aspectos de esta normativa que le son aplicables son los siguientes:

- Cambio de forma automática, a partir de la entrada en vigor de la mencionada Ley, de la denominación "Sociedad de Inversión Mobiliaria de Capital Variable" (S.I.M.C.A.V.) y sus diferentes variantes, por "Sociedad de Inversión de Capital Variable" (S.I.C.A.V.).
- El capital mínimo desembolsado deberá situarse en 2.400.000 euros. El capital estatutario máximo no podrá superar en más de diez veces el capital inicial.



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696226

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**  
(Expresada en euros)

---

- El número de accionistas de la Sociedad no podrá ser inferior a 100.

Cuando por circunstancias del mercado o por el obligado cumplimiento de la ley o de las prescripciones del texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital, el capital o el número de accionistas de una sociedad de inversión, o de uno de sus compartimentos, descendieran de los mínimos establecidos en el Real Decreto 1082/2012, y sucesivas modificaciones, dichas instituciones gozarán del plazo de un año, durante el cual podrán continuar operando como tales.

- Las acciones representativas del capital estatutario máximo que no estén suscritas o las que posteriormente haya adquirido la Sociedad, deben mantenerse en cartera hasta que sean puestas en circulación por los órganos gestores. Las acciones en cartera deberán estar en poder del Depositario, tal y como se menciona en el artículo 80 del Real Decreto 1082/2012, y sucesivas modificaciones.
- Los valores mobiliarios y demás activos financieros de la Sociedad no pueden pignorarse ni constituirse en garantía de ninguna clase, salvo para servir de garantía de las operaciones que la Sociedad realice en los mercados secundarios oficiales de derivados, y deben estar bajo la custodia de las Entidades legalmente habilitadas para el ejercicio de esta función.
- Se establecen unos porcentajes máximos de obligaciones frente a terceros y de concentración de inversiones.
- La Sociedad debe cumplir con un coeficiente mínimo de liquidez del 1% del promedio mensual de su patrimonio, que debe materializarse en efectivo, en depósitos o cuentas a la vista en el Depositario o en otra entidad de crédito si el Depositario no tiene esta consideración, o en compraventas con pacto de recompra a un día de valores de Deuda Pública.
- La Sociedad se encuentra sujeta a unos límites generales a la utilización de instrumentos derivados por riesgo de mercado, así como a unos límites por riesgo de contraparte.

La Sociedad Gestora percibe una comisión anual en concepto de gastos de gestión calculada sobre el patrimonio de la Sociedad. En los ejercicios 2022 y 2021 la comisión de gestión ha sido del 1% y del 1%, respectivamente.



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696227

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

Diagonal Inversiones Capital, A.V., S.A., percibe una comisión anual equivalente a la diferencia entre la comisión de gestión que sobra la Sociedad Gestora menos el 0,24% sobre el patrimonio de la Sociedad.

Igualmente se establece una remuneración de la Entidad Depositaria calculada sobre el patrimonio custodiado. En los ejercicios 2022 y 2021 la comisión de depositaria ha sido del 0,075% y 0,10%, respectivamente.

b) Gestión del riesgo

La política de inversión de la Sociedad, así como la descripción de los principales riesgos asociados, se detallan en el folleto registrado y a disposición del público en el registro correspondiente de la C.N.M.V.

Debido a la operativa en mercados financieros de la Sociedad, los principales riesgos a los que se encuentra expuesta son los siguientes:

- **Riesgo de mercado:** representa el riesgo de incurrir en pérdidas debido a movimientos adversos en los precios de mercado de los activos financieros en los que opera la Sociedad. Entre dichos riesgos, los más significativos son los tipos de interés, los tipos de cambio y las cotizaciones de los títulos que la Sociedad tenga en cartera.
- **Riesgo de crédito:** se trata del riesgo de que puedan originarse pérdidas potenciales debidas a cambios en la capacidad o intención de la contraparte de cumplir sus obligaciones financieras con la Sociedad.
- **Riesgo de liquidez:** se produce cuando existen dificultades en el momento de realizar en el mercado los activos en cartera.
- **Riesgo operacional:** aquel que puede provocar pérdidas como resultado de errores humanos, procesos internos inadecuados o defectuosos, fallos en los sistemas o como consecuencia de acontecimientos externos.

La Sociedad Gestora tiene establecidos los mecanismos necesarios para controlar la exposición a los riesgos de mercado, crédito y liquidez, así como el referido al riesgo operacional. En este sentido, el control de los coeficientes normativos mencionados en el apartado 1.a), anterior, limitan la exposición a dichos riesgos.



CLASE 8.ª



007696228

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

La invasión de Ucrania por parte de Rusia está provocando, entre otros efectos, una variación del precio de determinadas materias primas y del coste de la energía, así como el mantenimiento de sanciones, embargos y restricciones hacia Rusia que afectan a la economía en general y a las empresas con operaciones con y en Rusia, específicamente. La medida en la que este conflicto bélico impacte en la cartera de inversiones de la Sociedad dependerá del desarrollo de acontecimientos futuros que no se pueden predecir fiablemente a la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales.

**2. Bases de presentación de las cuentas anuales**

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales, formuladas por los Administradores de la Sociedad, han sido preparadas a partir de los registros contables de la Sociedad, habiéndose aplicado las disposiciones legales vigentes en materia contable que le son aplicables, con el objeto de mostrar la imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera y de sus resultados.

Las cuentas anuales adjuntas se encuentran pendientes de aprobación por la Junta de Accionistas de la Sociedad, si bien los Administradores estiman que serán aprobadas sin modificaciones significativas.

b) Principios contables

Para la elaboración de estas cuentas anuales se han seguido los principios y criterios contables y de clasificación recogidos, fundamentalmente, en la Circular 3/2008 de la C.N.M.V. y sucesivas modificaciones. Los principios más significativos se describen en la Nota 4. No existe ningún principio contable de aplicación obligatoria que, siendo significativo su efecto sobre estas cuentas anuales, se haya dejado de aplicar.

c) Comparabilidad

Las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2022 se presentan atendiendo a la estructura y principios contables establecidos en la normativa vigente de la C.N.M.V.



CLASE 8.ª



007696229

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

Los Administradores de la Sociedad presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado de cambios en el patrimonio neto, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior.

No se han producido modificaciones contables que afecten significativamente a la comparación entre las cuentas anuales de los ejercicios 2022 y 2021.

d) Consolidación

Al 31 de diciembre de 2022, la Sociedad, no está obligada, de acuerdo con el contenido del artículo 42 del Código de Comercio, a formular cuentas anuales consolidadas o bien por no ser sociedad dominante de un grupo de sociedades o no formar parte de un Grupo de Sociedades, según lo previsto en dicho artículo.

e) Estimaciones contables y corrección de errores

En determinadas ocasiones los Administradores de la Sociedad han realizado estimaciones para obtener la valoración de algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en las cuentas anuales. Dichas estimaciones se refieren, principalmente, al valor razonable y a las posibles pérdidas por deterioro de determinados activos financieros, si los hubiera. Aun cuando éstas se consideren las mejores estimaciones posibles, en base a la información existente en el momento del cálculo, acontecimientos futuros podrían obligar a modificarlas prospectivamente, de acuerdo con la normativa vigente.

En cualquier caso, el valor teórico por acción de la Sociedad se verá afectado por las fluctuaciones de los precios del mercado y otros riesgos asociados a las inversiones financieras.

No existen cambios en las estimaciones contables ni errores que se hubieran producido en ejercicios anteriores y hayan sido detectados durante los ejercicios 2022 y 2021.

Las cifras contenidas en los documentos que componen estas cuentas anuales, el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto y esta memoria, están expresadas en euros, excepto cuando se indique expresamente.



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696230

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**  
(Expresada en euros)

### **3. Propuesta y aprobación de distribución de resultados**

El detalle de la propuesta de distribución del resultado del ejercicio 2022, por el Consejo de Administración a la Junta de Accionistas, así como la aprobación de la distribución del resultado del ejercicio 2021, es la siguiente:

|   | 2022                 | 2021              |
|---|----------------------|-------------------|
| <b>Base de reparto</b>  |                      |                   |
| Resultado del ejercicio                                       | -2.267.637,36        | 247.866,15        |
|   | <b>-2.267.637,36</b> | <b>247.866,15</b> |
| <b>Propuesta de distribución</b>                              |                      |                   |
| Reserva legal   | 0,00                 | 24.786,62         |
| Reserva voluntaria  | 0,00                 | 180.789,14        |
| Resultados negativos de ejercicios anteriores                 | -2.267.637,36        | 42.290,40         |
| Compensación de resultados negativos de ejercicios anteriores | 0,00                 |                   |
|   | <b>-2.267.637,36</b> | <b>247.866,15</b> |

Según se establece en el artículo 273 de la Ley de Sociedades de Capital, en el caso de que existan pérdidas de ejercicios anteriores que hagan que el valor del patrimonio neto de la Sociedad sea inferior a la cifra del capital social, el beneficio del ejercicio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

### **4. Resumen de los principios contables y normas de valoración más significativos**

Los principios contables más significativos aplicados en la formulación de estas cuentas anuales han sido los siguientes:

#### **a) Principio de empresa en funcionamiento**

En la elaboración de las cuentas anuales se ha considerado que la gestión de la Sociedad continuará en el futuro previsible. Por tanto, la aplicación de las normas contables no está encaminada a determinar el valor del patrimonio a efectos de su transmisión global o parcial ni el importe resultante en caso de su liquidación.



CLASE 8.ª



007696231

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

b) Principio del devengo

Los ingresos y gastos se registran contablemente en función del periodo en que se devengan, con independencia de cuando se produce su cobro o pago efectivo.

c) Deudores

La valoración inicial se realiza por su valor razonable que, salvo evidencia en contrario, es el precio de la transacción, que equivale al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de transacción que les sean directamente atribuibles.

La valoración posterior se hace a su coste 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 espere recibir en un plazo de tiempo inferior a un año se valoran por su valor nominal.

Las pérdidas por deterioro del valor de las partidas a cobrar se calculan teniendo en cuenta los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento del reconocimiento. Las correcciones valorativas por deterioro, así como su reversión se reconocen como un gasto o un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias.

d) Cartera de inversiones financieras

Los activos de la cartera de inversiones financieras han sido considerados como activos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias. Los principales productos financieros recogidos en la cartera, así como la determinación de su valor razonable se describen a continuación:

- Valores representativos de deuda: valores que suponen una deuda para su emisor y que devengan una remuneración consistente en un interés establecido contractualmente.

El valor razonable de los valores representativos de deuda cotizados se determina por los precios de cotización en un mercado, siempre y cuando éste sea activo y los precios se obtengan de forma consistente. Cuando no estén disponibles precios de cotización el valor razonable se corresponde con el precio de la



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696232

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

transacción más reciente siempre que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas desde el momento de la transacción.

Los intereses devengados no cobrados de valores representativos de deuda se periodifican de acuerdo con el tipo de interés efectivo y forman parte del resultado del ejercicio.

- Instrumentos de patrimonio: instrumentos financieros emitidos por otras entidades, tales como acciones y cuotas participativas, que tienen la naturaleza de instrumentos de capital para el emisor.

El valor razonable de los instrumentos de patrimonio cotizados lo establece el cambio oficial de cierre del día de la fecha del balance, si existe, o inmediato hábil anterior o el cambio medio ponderado si no existiera precio oficial de cierre.

- Depósitos en entidades de crédito: depósitos que la Sociedad mantiene en entidades de crédito, a excepción de los saldos que se recogen en el epígrafe de "Tesorería".

Se considera valor razonable el precio que iguala el rendimiento interno de la inversión a los tipos de mercado vigentes en cada momento.

- Acciones o participaciones de otras Instituciones de Inversión Colectiva: su valor razonable se establece en función del valor liquidativo o valor de cotización del día de referencia. En el caso de que para el día de referencia no se calculara un valor liquidativo, se utiliza el último valor liquidativo disponible. Para las inversiones en Instituciones de Inversión Colectiva de Inversión Libre, Instituciones de Inversión Colectiva de Instituciones de Inversión Colectiva de Inversión Libre e Instituciones de Inversión Colectiva extranjeras similares, se utilizan, en su caso, valores liquidativos estimados.
- Derivados: incluye, entre otros, las diferencias de valor en los contratos de futuros y forwards, las primas pagadas/cobradas por warrants y opciones compradas/emitidas, cobros o pagos asociados a los contratos de permuta financiera, así como las inversiones en productos estructurados.

El valor del cambio oficial de cierre el día de referencia determina su valor razonable. Para los no negociados en mercados organizados, la Sociedad Gestora establece un modelo de valoración en función de las condiciones



CLASE 8.ª



007696233

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

específicas establecidas en la Circular 6/2010 de la C.N.M.V., y sucesivas modificaciones.

Los activos en los que concurra un deterioro notorio e irrecuperable de su inversión se darán de baja con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los activos y pasivos financieros se dan de baja en el balance cuando se traspasan, sustancialmente, todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los mismos.

e) Adquisición y cesión temporal de activos

Las adquisiciones temporales de activos o adquisiciones con pacto de retrocesión se contabilizan por el importe efectivo desembolsado, cualesquiera que sean los instrumentos subyacentes, en la cuenta de activo correspondiente.

La diferencia entre este importe y el precio de retrocesión se imputa como ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias utilizando el método del tipo de interés efectivo.

Las diferencias de valor razonable se imputan en la cuenta de pérdidas y ganancias en el epígrafe de "Variación del valor razonable en instrumentos financieros".

La cesión en firme del activo adquirido temporalmente se registra como pasivo financiero a valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias.

f) Instrumentos de patrimonio

Los instrumentos de patrimonio cotizados se registran en el momento de su contratación por el valor razonable de la contraprestación entregada, incluyendo los costes de transacción explícitos directamente atribuibles a la operación.

Las diferencias que surjan como consecuencia de los cambios en el valor razonable de estos activos se reflejan en la cuenta de pérdidas y ganancias de la siguiente forma: las diferencias negativas o diferencias positivas se registran bajo el epígrafe de "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros" o de "Variación del valor razonable en instrumentos financieros por operaciones de la cartera interior o exterior", según los cambios se hayan liquidado o no, utilizando como contrapartida la cuenta de "Instrumentos de patrimonio", de la cartera interior o exterior del activo del balance.



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696234

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

g) Valores representativos de deuda

Los valores representativos de deuda se registran en el momento de su liquidación por el valor razonable de la contraprestación entregada, incluyendo los costes de transacción explícitos directamente atribuibles a la operación.

Las diferencias que surjan como consecuencia de los cambios en el valor razonable de estos activos se reflejan en la cuenta de pérdidas y ganancias de la siguiente forma: las diferencias negativas o diferencias positivas se registran bajo el epígrafe de "Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros" o de "Variación del valor razonable en instrumentos financieros por operaciones de la cartera interior o exterior", según los activos se hayan liquidado o no, utilizando como contrapartida la cuenta de "Valores representativos de deuda", de la cartera interior o exterior del activo del balance.

h) Operaciones de derivados, excepto permutas financieras

Las operaciones de derivados se registran en el momento de su contratación y hasta el momento de cierre de la posición o el vencimiento del contrato, en el epígrafe correspondiente de cuentas de orden, por el importe nominal comprometido.

Los fondos depositados en concepto de garantía tienen la consideración contable de depósito cedido, registrándose en el capítulo correspondiente del epígrafe de "Deudores" del activo en el balance.

El valor razonable de los valores aportados en garantía se registra en cuentas de orden en el epígrafe de "Valores aportados como garantía por la Institución de Inversión Colectiva".

Las primas resultantes de las opciones compradas o emitidas se reflejan en el epígrafe de "Derivados" del activo o pasivo del balance, en la fecha de ejecución de la operación.

Las diferencias que surjan como consecuencia de los cambios en el valor razonable de estos activos se reflejan en la cuenta de pérdidas y ganancias de la siguiente forma: las diferencias negativas o diferencias positivas se registran bajo el epígrafe de "Resultados por operaciones con derivados" o de "Variación del valor razonable en instrumentos financieros por operaciones con derivados", según éstos se hayan liquidado o no, utilizando como contrapartida el epígrafe de "Derivados", de la cartera interior o exterior del activo o del pasivo corriente del balance.



CLASE 8.ª



007696235

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

i) Moneda extranjera

En el caso de partidas monetarias que sean tesorería, débitos y créditos, las diferencias de cambio, tanto positivas como negativas, se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias bajo el epígrafe de "Diferencias de cambio".

Para el resto de partidas monetarias y no monetarias que forman parte de la cartera de instrumentos financieros, las diferencias de cambio se tratan conjuntamente con las pérdidas y ganancias derivadas de la valoración.

j) Acciones propias y Prima de emisión

La adquisición por parte de la Sociedad de sus propias acciones se registra en el patrimonio neto de ésta, con signo negativo, por el valor razonable de la contraprestación entregada.

Las diferencias positivas o negativas que se producen entre la contraprestación recibida en la colocación o enajenación y el valor nominal o el valor razonable de dichas acciones, según se trate de acciones puestas en circulación por primera vez o previamente adquiridas por la Sociedad, se registrarán en el epígrafe de "Prima de emisión" del patrimonio atribuido a accionistas.

Los gastos y costes de transacción inherentes a estas operaciones 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 imputará a la cuenta de pérdidas y ganancias.

En el apartado octavo del artículo 32 de la Ley 35/2003 y sucesivas modificaciones, se establece que la adquisición por la Sociedad de sus acciones propias, entre el capital inicial y el capital estatutario máximo, no estará sujeta a las limitaciones establecidas sobre adquisición derivativa de acciones propias en la Ley de Sociedades de Capital. Por debajo de dicho capital mínimo la Sociedad podrá adquirir acciones con los límites y condiciones establecidos en la citada Ley de Sociedades de Capital.

k) Valor teórico de las acciones

La determinación del patrimonio de la Sociedad a los efectos del cálculo del valor teórico de las correspondientes acciones que lo componen, se realiza de acuerdo



CLASE 8.ª



007696236

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

con los criterios establecidos en la Circular 6/2008 de la C.N.M.V., y sucesivas modificaciones.

**l) Impuesto sobre beneficios**

La cuenta de pérdidas y ganancias recoge el gasto por el Impuesto sobre beneficios, en cuyo cálculo se contempla el efecto del diferimiento de las diferencias producidas entre la base imponible del impuesto y el resultado contable antes de aplicar el impuesto que revierte en periodos subsiguientes.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen siempre, en cambio los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que resulte probable que la Institución disponga de ganancias fiscales futuras que permitan la aplicación de estos activos.

Los derechos a compensar en ejercicios posteriores por las pérdidas fiscales no dan lugar al reconocimiento de un activo por impuesto diferido en ningún caso y sólo se reconocen mediante la compensación del gasto por impuesto con la frecuencia del cálculo del valor liquidativo. Las pérdidas fiscales que puedan compensarse se registran en el epígrafe de "Cuentas de orden - Pérdidas fiscales a compensar".

**5. Deudores**

El desglose de este epígrafe, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

|                                    | 2022              | 2021             |
|------------------------------------|-------------------|------------------|
| Administraciones Públicas deudoras | 40.086,02         | 44.686,03        |
| Operaciones pendientes de liquidar | 614.877,95        | 44.909,96        |
| Otros                              | 97.541,67         | 401,22           |
|                                    | <u>752.505,64</u> | <u>89.997,21</u> |

El capítulo "Otros" al 31 de diciembre de 2022 y 2021 recoge el importe de depósitos de garantía en euros y en moneda extranjera.

El capítulo de "Administraciones Públicas deudoras" al 31 de diciembre de 2022 y 2021 recoge principalmente, el importe de la hacienda pública de retenciones a cuenta



CLASE 8.ª



007696237

## IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

### Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022

(Expresada en euros)

#### 6. Acreedores

El desglose de este epígrafe, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

|                                      | 2022                     | 2021                    |
|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Administraciones Públicas acreedoras | 2,49                     | 1,41                    |
| Otros                                | <u>229.329,47</u>        | <u>42.334,65</u>        |
|                                      | <u><b>229.331,96</b></u> | <u><b>42.336,06</b></u> |

El capítulo de "Administraciones Públicas acreedoras" al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se desglosa tal y como sigue:

|                                    | 2022               | 2021               |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Otras retenciones                  | 2,49               | 1,41               |
| Impuesto devengado en el ejercicio | <u>-</u>           | <u>-</u>           |
|                                    | <u><b>2,49</b></u> | <u><b>1,41</b></u> |

El capítulo de "Acreedores - Otros" recoge, principalmente, el importe de las comisiones de gestión y depositaría pendientes de pago al cierre del ejercicio correspondiente, las cuales se liquidan de manera mensual y trimestral, respectivamente y operaciones pendientes de liquidar por acreedores por compra de valores.

#### 7. Cartera de inversiones financieras

El detalle de la cartera de valores de la Sociedad, por tipo de activo, al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se muestra a continuación:

|                                      | 2022                        | 2021                        |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <b>Cartera interior</b>              | <u><b>901.014,38</b></u>    | <u><b>591.008,06</b></u>    |
| Valores representativos de deuda     | 394.253,69                  | -                           |
| Instrumentos de patrimonio           | -                           | -                           |
| Instituciones de Inversión Colectiva | 506.760,69                  | 591.008,06                  |
| Depósitos en Entidades de Crédito    | -                           | -                           |
| Derivados                            | -                           | -                           |
| Otros                                | -                           | -                           |
| <b>Cartera exterior</b>              | <u><b>20.814.017,47</b></u> | <u><b>17.681.683,71</b></u> |



CLASE 8.ª



007696238

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

|   | 2022                 | 2021                 |
|---|----------------------|----------------------|
| Valores representativos de deuda            | 1.389.690,33         | 0,00                 |
| Instrumentos de patrimonio                  | 112.914,37           | 193.879,20           |
| Instituciones de Inversión Colectiva        | 19.302.625,45        | 17.474.532,58        |
| Depósitos en Entidades de Crédito           | -                    | -                    |
| Derivados                                   | 8.787,32             | 13.271,93            |
| Otros                                       | -                    | -                    |
| <b>Intereses de la cartera de inversión</b> | <b>19.267,81</b>     | <b>-</b>             |
|   | <b>21.715.031,85</b> | <b>18.272.691,77</b> |

En los Anexos I y II adjuntos, partes integrantes de esta memoria, se detallan la cartera de inversiones financieras y las inversiones en derivados de la Sociedad, respectivamente, al 31 de diciembre de 2022. En los Anexos III y IV adjuntos, partes integrantes de esta memoria, se detallan la cartera de inversiones financieras y las inversiones en derivados de la Sociedad, respectivamente, al 31 de diciembre de 2021.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 todos los títulos recogidos dentro de la cartera de inversiones financieras se encuentran depositados en *Santander Securities Services, S.A.*, la cual ha cambiado su denominación social por la de *CACEIS Bank Spain, S.A.U.*

## 8. Tesorería

El detalle de este epígrafe al cierre de los ejercicios 2022 y 2021, se muestra a continuación:

|                                  | 2022                | 2021                |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Cuentas en el Depositario</b> |                     |                     |
| Cuentas en euros                 | 1.837.978,79        | 2.703.955,54        |
| Cuentas en divisa                | 324.998,57          | 35.219,63           |
|                                  | <b>2.162.977,36</b> | <b>2.739.175,17</b> |

Durante los ejercicios 2022 y 2021 el tipo de interés de remuneración de las cuentas en el Depositario, ha sido un tipo de interés de mercado.



CLASE 8.ª



007696239

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

**9. Patrimonio atribuido a accionistas**

El movimiento del Patrimonio atribuido a accionistas durante los ejercicios 2022 y 2021 se detalla en el Estado de cambios en el patrimonio neto.

a) Capital Social

El movimiento del capital social durante los ejercicios 2022 y 2021, se muestra a continuación:

|                             | 2021                 | Operaciones con acciones | Otros              | 2022                 |
|-----------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|
| Capital inicial             | 2.405.000,00         | 5.595.000,00             | -                  | 8.000.000,00         |
| Capital estatutario emitido | 13.898.130,00        |                          | -702.380,00        | 13.195.750,00        |
|                             | <b>16.303.130,00</b> | <b>5.595.000,00</b>      | <b>-702.380,00</b> | <b>21.195.750,00</b> |

|                             | 2020                | Operaciones con acciones | Otros    | 2021                 |
|-----------------------------|---------------------|--------------------------|----------|----------------------|
| Capital inicial             | 2.405.000,00        | -                        | -        | 2.405.000,00         |
| Capital estatutario emitido | 7.325.585,00        | 6.572.545,00             | -        | 13.898.130,00        |
|                             | <b>9.730.585,00</b> | <b>6.572.545,00</b>      | <b>-</b> | <b>16.303.130,00</b> |

El capital social inicial en 2022 está representado por 1.600.000 acciones de 5 euros nominales cada una, totalmente suscritas y desembolsadas. Durante el ejercicio 2022, la Sociedad procedió a realizar una modificación en el capital inicial por el importe de 5.595.000,00 euros habiendo incrementado 1.119.000 acciones.

Desde el 7 de diciembre de 2006 las acciones de la Sociedad están admitidas a negociación en el Mercado Alternativo Bursátil.

El capital estatutario máximo se establece en 80.000.000,00 euros representado por 16.000.000 acciones de 5 euros nominales cada una.

b) Reservas

El movimiento de las reservas durante los ejercicios 2022 y 2021, se muestra a continuación:



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696240

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**  
(Expresada en euros)

|                                     | 2021                | Distribución resultados de 2021 | Otros            | 2022                |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|
| Reserva legal                       | 273.191,90          | 24.786,62                       |                  | 297.978,52          |
| Reserva voluntaria                  | 926.346,80          | 180.789,13                      | - 5.303,90       | 1.101.832,03        |
| Resultados de ejercicios anteriores | - 42.290,40         | -                               | 42.290,40        | -                   |
|                                     | <b>1.157.248,30</b> | <b>205.575,75</b>               | <b>36.986,50</b> | <b>1.399.810,55</b> |

|                                     | 2020                | Distribución resultados de 2020 | Otros            | 2021                |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------|------------------|---------------------|
| Reserva legal                       | 273.191,90          | -                               | -                | 273.191,90          |
| Reserva voluntaria                  | 933.335,39          | -                               | -6.988,59        | 926.346,80          |
| Resultados de ejercicios anteriores | -                   | -42.290,40                      | -                | -42.290,40          |
|                                     | <b>1.206.527,29</b> | <b>-42.290,40</b>               | <b>-6.988,59</b> | <b>1.157.248,30</b> |

La reserva legal se dota de conformidad con el artículo 274 de la Ley de Sociedades de Capital, que establece que, en todo caso, una cifra igual al 10 por 100 del beneficio del ejercicio se destinará a ésta hasta que alcance, al menos, el 20 por 100 del capital social. No puede ser distribuida y si es usada para compensar pérdidas, en el caso de que no existan otras reservas disponibles suficientes para tal fin, debe ser repuesta con beneficios futuros.

c) Acciones propias

El movimiento del epígrafe de "Acciones Propias" durante los ejercicios 2022 y 2021, ha sido el siguiente:

|                          | 2022             | 2021           |
|--------------------------|------------------|----------------|
| Saldo al 1 de enero      | -                | -778,42        |
| Entradas                 | -1.212.707,23    | -3.402,99      |
| Salidas                  | 1.210.116,64     | 4.181,41       |
| Saldo al 31 de diciembre | <b>-2.590,59</b> | <b>-778,42</b> |

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 la Sociedad mantenía 518,12 y 00,00 acciones propias en cartera, respectivamente.



CLASE 8.ª



007696241

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

d) Valor teórico

El valor teórico de las acciones al 31 de diciembre de 2022 y 2021 se ha obtenido de la siguiente forma:

|                                    | 2022                 | 2021                 |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Patrimonio atribuido a accionistas | <u>24.420.450,70</u> | <u>21.059.528,09</u> |
| Número de acciones en circulación  | <u>4.238.701,00</u>  | <u>3.260.626,00</u>  |
| Valor teórico por acción           | <u>5,76</u>          | <u>6,46</u>          |
| Número de accionistas              | <u>343</u>           | <u>344</u>           |

e) Accionistas

Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021, 1 accionista poseía acciones que representaban el 66,73% y el 85,96%, respectivamente de la cifra de capital social, por lo que al poseer un porcentaje de participación superior al 20%, se considera participación significativa de acuerdo con el artículo 31 del Real Decreto 1082/2012 de Instituciones de Inversión Colectiva, y sucesivas modificaciones.

**10. Cuentas de compromiso**

En los Anexos II y IV adjuntos, partes integrantes de esta memoria, se detalla la cartera de inversiones en derivados de la Sociedad al 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente.

**11. Otras cuentas de orden**

El desglose de este epígrafe, al 31 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

|   | 2022                 | 2021                |
|---|----------------------|---------------------|
| Capital nominal no suscrito ni en circulación | 58.804.250,00        | 7.746.870,00        |
| Pérdidas fiscales a compensar                 | <u>-</u>             | <u>-</u>            |
|   | <u>58.804.250,00</u> | <u>7.746.870,00</u> |



CLASE 8.ª



007696242

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

---

**12. Administraciones Públicas y situación fiscal**

Durante el ejercicio 2022, el régimen fiscal de la Sociedad ha estado regulado por la Ley 27/2014, de 27 de noviembre, del Impuesto sobre Sociedades, encontrándose sujeta en dicho impuesto a un tipo de gravamen del 1% o del 25%, en función de lo establecido en el artículo 29.4. de dicha Ley. Adicionalmente, el artículo 26 de la Ley 27/2014 establece para el ejercicio 2022 una limitación del importe de las bases imponibles negativas de ejercicios anteriores a compensar, admitiéndose la compensación de la totalidad de ésta siempre que sea igual o inferior a un millón de euros.

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad no ha tributado debido a las pérdidas del ejercicio.

No existen diferencias significativas entre el resultado contable antes de impuestos del ejercicio y la base imponible del Impuesto sobre beneficios.

De acuerdo con la legislación vigente, las declaraciones para los diferentes impuestos a los que la Sociedad se halla sujeta no pueden considerarse definitivas hasta haber sido inspeccionadas por las autoridades fiscales o haber transcurrido el plazo de prescripción de cuatro años.

La Sociedad tiene abiertos a inspección todos los impuestos a los que está sujeta de los últimos cuatro ejercicios.

No existen contingencias significativas que pudieran derivarse de una revisión por las autoridades fiscales.

**13. Información sobre el periodo medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. “Deber de información” de la Ley 15/2010, de 5 de julio**

En relación a la información a incorporar en la memoria de las cuentas anuales sobre aplazamientos de pago a proveedores en operaciones comerciales calculado en base a lo establecido en la Resolución de 29 de enero de 2016 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, el periodo medio de pago a proveedores efectuado durante los ejercicios 2022 y 2021 es inferior a 30 días, estando dentro de los límites legales establecidos, de acuerdo con lo establecido en la legislación vigente.



CLASE 8.ª



007696243

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

**14. Otra información**

La Sociedad Gestora ha adoptado procedimientos para evitar conflictos de interés y asegurarse de que las operaciones vinculadas se realizan en interés exclusivo de la Sociedad y a precios de mercado. Los informes periódicos incluyen, según lo establecido en la Circular 4/2008 de la C.N.M.V., y sucesivas modificaciones, información sobre las operaciones vinculadas realizadas, si las hubiera.

Adicionalmente, en la Nota de "Actividad y gestión del riesgo" se indica el importe de las comisiones retrocedidas con origen en las Instituciones de Inversión Colectiva gestionadas por entidades pertenecientes al Grupo de la Sociedad Gestora, en caso de que se hubieran producido durante el ejercicio.

Respecto a la operativa que realiza con el Depositario, en la Nota de "Tesorería" se indican las cuentas que mantiene la Sociedad con el éste y en los Anexos I y III se recogen las adquisiciones temporales de activos contratadas con el mismo, al 31 de diciembre de 2022 y 2021. Adicionalmente, en los Anexos I y III se recogen las adquisiciones temporales de activos y depósitos contratados con el mismo al 31 de diciembre de 2022 y 2021, respectivamente.

Al tratarse de una Sociedad que por sus peculiaridades no dispone de empleados ni oficinas y que por su naturaleza está gestionada por una Sociedad Gestora de Instituciones de Inversión Colectiva, los temas relativos a la protección del medio ambiente y la seguridad y salud del trabajador aplican exclusivamente a dicha Sociedad Gestora.

Los honorarios percibidos por RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P., por servicios de auditoría de cuentas anuales de los ejercicios 2022 y 2021, ascienden a 2,1 euros y 1,8 miles de euros, respectivamente.

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no han existido remuneraciones a los miembros del Órgano de Administración, ni existen obligaciones contraídas en materia de pensiones y de seguros de vida respecto a los miembros del Consejo de Administración, ni anticipos o créditos concedidos a los mismos, ni se han asumido otras obligaciones por su cuenta a título de garantía.

El Consejo de Administración de la Sociedad, al 31 de diciembre de 2022, se compone de:

| Descripción | Hombres | 2022    |                  |
|-------------|---------|---------|------------------|
|             |         | Mujeres | Entidad Jurídica |
| Consejeros  | 2       | 1       | -                |



CLASE 8.ª



007696244

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022**

(Expresada en euros)

| Descripción | 2022     |          |                  |
|-------------|----------|----------|------------------|
|             | Hombres  | Mujeres  | Entidad Jurídica |
|             | <u>2</u> | <u>1</u> | <u>-</u>         |

Al 31 de diciembre de 2022, los Administradores de la Sociedad y las personas vinculadas a los mismos, tal y como se describen en el artículo 231 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, manifiestan que no han incurrido en ninguna situación de conflicto de interés que haya tenido que ser incluida en esta memoria, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 229 de la Ley anteriormente mencionada.

Por lo que hace referencia al resto de la información solicitada por la Ley de Sociedades de Capital en su artículo 260 y que no ha sido desarrollada en esta memoria, debemos indicar que la misma no es de aplicación a la Sociedad pues no se encuentra en las situaciones contempladas por los apartados correspondientes de dicho artículo.

**15. Hechos Posteriores**

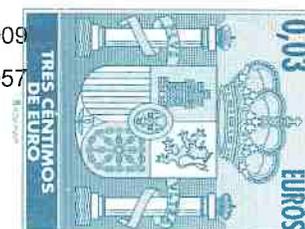
Desde el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 hasta la fecha de formulación de las presentes cuentas anuales, no se han producido hechos posteriores de especial relevancia que sean objeto de incluir en esta memoria.

IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2022  
(Expresado en euros)

| Cartera Interior                                    | Divisa | Valoración inicial | Intereses       | Valor razonable   | (Minusvalía) / Plusvalía | ISIN         |
|---|--------|--------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|--------------|
| <b>Acciones y participaciones Directiva</b>         |        |                    |                 |                   |                          |              |
| DIAGONAL  | EUR    | 550.000,00         | -               | 506.760,69        | (43.239,31)              | ES0113326005 |
| <b>TOTALES Acciones y participaciones Directiva</b> |        | <b>550.000,00</b>  | <b>-</b>        | <b>506.760,69</b> | <b>(43.239,31)</b>       |              |
| <b>Renta Fija</b>                                   |        |                    |                 |                   |                          |              |
| RFIJA CRITERIA CAIXA S 1.                           | EUR    | 200.736,65         | 1745,18         | 194.914,07        | (5.822,58)               | ES0305045009 |
| RFIJA CELLNEX TELECOM  2.                           | EUR    | 203.111,27         | 3341,17         | 199.339,62        | (3.771,65)               | XS1468525057 |
| <b>TOTALES Rentas fijas</b>                         |        | <b>403.847,92</b>  | <b>5.086,35</b> | <b>394.253,69</b> | <b>(9.594,23)</b>        |              |
| <b>TOTAL Cartera Interior</b>                       |        | <b>953.847,92</b>  | <b>5.086,35</b> | <b>901.014,38</b> | <b>(52.833,54)</b>       |              |

CLASE 8.ª



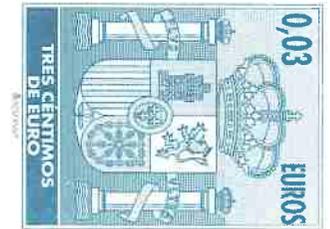
007696245

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2022

(Expresado en euros)

| Cartera Exterior                             | Divisa | Valoración inicial | Intereses | Valor razonable   | (Minusvalía) / Plusvalía | ISIN          |
|--|--------|--------------------|-----------|-------------------|--------------------------|---------------|
| <b>Acciones admitidas cotización</b>         |        |                    |           |                   |                          |               |
| A C C I O N E S   ISHARESPHYSICAL            | USD    | 104.576,64         | -         | 112.914,37        | (8.337,73)               | IE00B4N D3602 |
| <b>TOTALES Acciones admitidas cotización</b> |        | <b>104.576,64</b>  | <b>-</b>  | <b>112.914,37</b> | <b>(8.337,73)</b>        |               |
| <b>Acciones y participaciones Directiva</b>  |        |                    |           |                   |                          |               |
| PARTICIPACIONES CANDRIAM                     | EUR    | 100.050,99         | -         | 96.890,18         | (3.160,81)               | LU1006082199  |
| PARTICIPACIONES ISHARES S                    | EUR    | 140.743,67         | -         | 139.821,50        | (922,17)                 | DE000A0H08K7  |
| PARTICIPACIONES ISHARES S                    | EUR    | 103.306,98         | -         | 116.988,48        | 13.681,50                | DE000A0H08M3  |
| PARTICIPACIONES ISHARES G                    | EUR    | 125.178,82         | -         | 116.614,40        | (8.564,42)               | IE00B1XNHC34  |
| PARTICIPACIONES SPDR MSCI                    | EUR    | 1.488.902,04       | -         | 1.427.065,36      | (61.836,68)              | IE00B44Z5B48  |
| PARTICIPACIONES ISHARES C                    | EUR    | 595.098,09         | -         | 587.198,85        | (7.899,24)               | IE00B4L5Y983  |
| PARTICIPACIONES XTRACKERS                    | EUR    | 192.094,57         | -         | 187.811,34        | (4.283,23)               | IE00BM67HN09  |
| PARTICIPACIONES L&G CYBER                    | EUR    | 144.809,46         | -         | 108.070,75        | (36.738,71)              | IE00BYPLS672  |
| PARTICIPACIONES GROUPAMA                     | EUR    | 197.820,10         | -         | 197.425,07        | (395,03)                 | FR0010213355  |
| PARTICIPACIONES LYXOR ETF                    | EUR    | 75.531,86          | -         | 68.103,45         | (7.428,41)               | LU1829218749  |
| PARTICIPACIONES EDR SIGNA                    | EUR    | 714.398,42         | -         | 665.287,37        | (49.111,05)              | FR0010584474  |
| PARTICIPACIONES LFP - LA                     | EUR    | 714.285,45         | -         | 651.551,24        | (62.734,21)              | FR0010674978  |
| PARTICIPACIONES GROUPAMA                     | EUR    | 341.151,70         | -         | 341.028,75        | (122,95)                 | FR0012599645  |

CLASE 8.ª



007696246

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2022**  
(Expresado en euros)

|                           |     |              |   |              |             |              |
|---------------------------|-----|--------------|---|--------------|-------------|--------------|
| PARTICIPACIONES GROUPAMA  | EUR | 715.182,85   | - | 659.614,70   | (55.568,15) | FR0013259132 |
| PARTICIPACIONES SCHRODER  | EUR | 944.677,27   | - | 934.131,29   | (10.545,98) | LU1078767826 |
| PARTICIPACIONES ISHARES G | USD | 166.214,50   | - | 167.635,77   | 1.421,27    | IE00B1FZS467 |
| PARTICIPACIONES SEILERN I | USD | 259.682,06   | - | 233.557,07   | (26.124,99) | IE00B1ZBRP88 |
| PARTICIPACIONES PRINCIPAL | EUR | 560.171,99   | - | 515.844,09   | (44.327,90) | IE00B2NGJY51 |
| PARTICIPACIONES ISHARES A | USD | 76.970,41    | - | 67.749,82    | (9.220,59)  | IE00B6R52143 |
| PARTICIPACIONES ISHARES M | USD | 603.372,83   | - | 579.825,01   | (23.547,82) | IE00B6R52259 |
| PARTICIPACIONES BROWN ADV | USD | 155.827,05   | - | 135.748,38   | (20.078,67) | IE00BF1T6S03 |
| PARTICIPACIONES BNY MELLO | EUR | 569.271,68   | - | 508.202,68   | (61.069,00) | IE00BF1YJ209 |
| PARTICIPACIONES COMGEST G | EUR | 96.285,58    | - | 76.921,16    | (19.364,42) | IE00BHWQNN83 |
| PARTICIPACIONES ISHARES C | EUR | 124.654,04   | - | 109.287,43   | (15.366,61) | IE00BKM4GZ66 |
| PARTICIPACIONES MUZINICH  | EUR | 505.134,01   | - | 492.630,68   | (12.503,33) | IE00BPZ58P52 |
| PARTICIPACIONES MUZINICH  | EUR | 1.061.472,05 | - | 1.035.696,86 | (25.775,19) | IE00BYXHR262 |
| PARTICIPACIONES COMGEST G | EUR | 144.296,29   | - | 127.213,34   | (17.082,95) | IE00BZ0RSN48 |
| PARTICIPACIONES JPM US GR | USD | 150.974,53   | - | 138.234,84   | (12.739,69) | LU0129460407 |
| PARTICIPACIONES NORDEA-1  | EUR | 247.692,05   | - | 229.450,75   | (18.241,30) | LU0141799097 |
| PARTICIPACIONES BGF EUROP | EUR | 296.653,89   | - | 277.536,81   | (19.117,08) | LU1191877965 |
| PARTICIPACIONES HENDERSON | EUR | 202.512,42   | - | 182.950,94   | (19.561,48) | LU0196036957 |
| PARTICIPACIONES MFS MERID | EUR | 210.076,93   | - | 189.108,86   | (20.968,07) | LU0219424487 |
| PARTICIPACIONES VONTOBEL  | EUR | 920.218,75   | - | 932.364,71   | 12.145,96   | LU0278087860 |
| PARTICIPACIONES GS US COR | USD | 264.525,10   | - | 245.850,97   | (18.674,13) | LU1280280568 |

CLASE 8ª



007696247

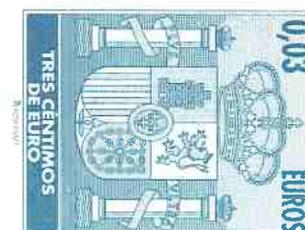
**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2022**

(Expresado en euros)

|                           |     |              |   |              |             |              |
|---------------------------|-----|--------------|---|--------------|-------------|--------------|
| PARTICIPACIONES ELEVA UCI | EUR | 0,00         | - | 0,00         | 0,00        | LU1331973468 |
| PARTICIPACIONES FIDELITY  | EUR | 120.065,15   | - | 105.757,30   | (14.307,85) | LU0345362361 |
| PARTICIPACIONES CAPITAL G | EUR | 222.412,37   | - | 206.081,09   | (16.331,28) | LU1379000414 |
| PARTICIPACIONES FTIF-FRAN | EUR | 170.025,76   | - | 166.223,77   | (3.801,99)  | LU2386637925 |
| PARTICIPACIONES PICTET TR | EUR | 0,00         | - | 0,00         | 0,00        | LU1433232698 |
| PARTICIPACIONES XTRACKERS | EUR | 100.442,56   | - | 102.279,41   | 1.836,85    | LU0514695690 |
| PARTICIPACIONES DEUTSCHE  | EUR | 243.729,99   | - | 241.985,55   | (1.744,44)  | LU1534073041 |
| PARTICIPACIONES FULCRUM D | EUR | 0,00         | - | 0,00         | 0,00        | LU1561566123 |
| PARTICIPACIONES AMUNDI FU | EUR | 170.641,18   | - | 170.977,38   | 336,20      | LU0568620305 |
| PARTICIPACIONES TIKEHAU F | EUR | 711.262,87   | - | 645.754,99   | (65.507,88) | LU1585264762 |
| PARTICIPACIONES TIKEHAU S | EUR | 1.065.268,70 | - | 1.050.611,83 | (14.656,87) | LU1585265819 |
| PARTICIPACIONES AXA IM FI | EUR | 236.863,33   | - | 230.600,81   | (6.262,52)  | LU0658025209 |
| PARTICIPACIONES ROBECO CO | EUR | 563.820,40   | - | 521.323,78   | (42.496,62) | LU1700711663 |
| PARTICIPACIONES T. ROWE P | USD | 291.142,51   | - | 256.732,84   | (34.409,67) | LU1737526365 |
| PARTICIPACIONES NORDEA 1  | EUR | 710.182,96   | - | 656.745,10   | (53.437,86) | LU0772943501 |
| PARTICIPACIONES M&G GLOBA | EUR | 203.672,84   | - | 208.894,54   | 5.221,70    | LU1797812986 |
| PARTICIPACIONES M&G OPTIM | EUR | 900.321,97   | - | 904.685,87   | 4.363,90    | LU1797814339 |
| PARTICIPACIONES M&G (LUX) | EUR | 103.291,32   | - | 108.058,35   | 4.767,03    | LU1866903203 |
| PARTICIPACIONES AMUNDI FU | USD | 179.685,29   | - | 162.107,32   | (17.577,97) | LU1883874114 |
| PARTICIPACIONES ROBECO QI | EUR | 120.064,99   | - | 113.575,23   | (6.489,76)  | LU0940007007 |
| PARTICIPACIONES DWS INVES | EUR | 138.067,99   | - | 130.254,36   | (7.813,63)  | LU1948756140 |

CLASE 8.<sup>a</sup>



007696248

IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

Anexo I. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2022

(Expresado en euros)

|   |     |                      |                  |                      |                     |              |
|---|-----|----------------------|------------------|----------------------|---------------------|--------------|
| PARTICIPACIONES GAM MULTI                           | EUR | 200.079,92           | =                | 202.568,29           | 2.488,37            | LU0984217934 |
| PARTICIPACIONES JANUS HEN                           | EUR | 0,00                 | -                | 0,00                 | 0,00                | LU0995139267 |
| PARTICIPACIONES SPDR S&P                            | USD | 233.265,99           | -                | 226.858,05           | (6.407,94)          | IE00B6YX5C33 |
| PARTICIPACIONES XTRACKERS                           | USD | 306.499,48           | -                | 297.633,43           | (8.866,05)          | IE00BM67HL84 |
| PARTICIPACIONES INVESCO E                           | USD | 61.119,09            | -                | 49.503,26            | (11.615,83)         | IE0032077012 |
| <b>TOTALES Acciones y participaciones Directiva</b> |     | <b>20.261.165,09</b> | -                | <b>19.302.625,45</b> | <b>(958.539,64)</b> |              |
| <b>Renta Fija</b>                                   |     |                      |                  |                      |                     |              |
| RFIJA RCI BANQUE SA 0.50                            | EUR | 197.758,26           | 1.388,87         | 195.699,32           | (2.058,94)          | FR0013201597 |
| RFIJA AIRBUS FINANCE B 2.                           | EUR | 204.429,15           | 2.031,26         | 200.254,53           | (4.174,62)          | XS1050846507 |
| RFIJA EASYJET PLC 1.75 20                           | EUR | 202.318,39           | 1.145,00         | 201.585,59           | (732,80)            | XS1361115402 |
| RFIJA GLENCORE FINANCE 1.                           | EUR | 201.707,50           | 291,52           | 198.922,23           | (2.785,27)          | XS1489184900 |
| RFIJA TELECOM ITALIA S 2.                           | EUR | 200.418,94           | 2.033,65         | 197.699,31           | (2.719,63)          | XS1551678409 |
| RFIJA AT&T INC 2.40 2024-                           | EUR | 204.936,62           | 2.066,78         | 199.309,49           | (5.627,13)          | XS1076018131 |
| RFIJA FORD MOTOR CREDI 3.                           | EUR | 199.290,65           | 5.224,38         | 196.219,86           | (3.070,79)          | XS1959498160 |
| <b>TOTALES Rentas Fijas</b>                         |     | <b>1.410.859,51</b>  | <b>14.181,46</b> | <b>1.389.690,33</b>  | <b>(21.169,18)</b>  |              |
| <b>TOTAL Cartera Exterior</b>                       |     | <b>21.776.601,24</b> | <b>14181,46</b>  | <b>20.805.230,15</b> | <b>(988.046,55)</b> |              |

CLASE 8.<sup>a</sup>  
MILIMETROS



007696249

IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

Anexo II. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2022  
(Expresado en euros)



CLASE 8.<sup>a</sup>



| Descripción                      | Divisa | Importe Nominal<br>Comprometido | Valor<br>razonable  | Vencimiento del contrato |
|----------------------------------|--------|---------------------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>Futuros comprados</b>         |        |                                 |                     |                          |
| Futuro SUBYACENTE EUR/USD 125000 | USD    | 4.410.945,00                    | 4.395.294,22        | 13/03/2023               |
| <b>TOTALES Futuros comprados</b> |        | <b>4.410.945,00</b>             | <b>4.395.294,22</b> |                          |
| <b>TOTALES</b>                   |        | <b>4.410.945,00</b>             | <b>4.395.294,22</b> |                          |

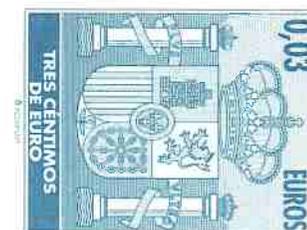
007696250

IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

Anexo III. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021  
(Expresado en euros)

| Cartera Interior                                    | Divisa | Valoración inicial | Intereses | Valor razonable   | (Minusvalía) / Plusvalía | ISIN         |
|---|--------|--------------------|-----------|-------------------|--------------------------|--------------|
| Acciones y participaciones Directiva                |        |                    |           |                   |                          |              |
| DIAGONAL  | EUR    | 550.000,00         | -         | 591.008,06        | 41.008,06                | ES0113326005 |
| <b>TOTALES Acciones y participaciones Directiva</b> |        | <b>550.000,00</b>  | <b>-</b>  | <b>591.008,06</b> | <b>41.008,06</b>         |              |
| <b>TOTAL Cartera Interior</b>                       |        | <b>550.000,00</b>  | <b>-</b>  | <b>591.008,06</b> | <b>41.008,06</b>         |              |

CLASE 8ª  
DE CREDITOS



007696251

**Anexo III. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021**  
 (Expresado en euros)

| Cartera Exterior                             | Divisa | Valoración inicial | Intereses | Valor razonable   | (Minusvalía / Plusvalía) | ISIN               |
|--|--------|--------------------|-----------|-------------------|--------------------------|--------------------|
| <b>Acciones admitidas cotización</b>         |        |                    |           |                   |                          |                    |
| A C C I O N E S   ISHARES PHYSICAL           | USD    | 186.457,82         | -         | 193.879,20        | 7.421,38                 | I E00B4N D3602     |
| <b>TOTALES Acciones admitidas cotización</b> |        | <b>186.457,82</b>  | <b>-</b>  | <b>193.879,20</b> | <b>7.421,38</b>          |                    |
| <b>Acciones y participaciones Directiva</b>  |        |                    |           |                   |                          |                    |
| PARTICIPACIONES   ISHARES                    | EUR    | 369.914,61         | -         | 401.339,13        | 31.424,52                | D E0002635307      |
| PARTICIPACIONES   ISHARES                    | EUR    | 61.553,34          | -         | 60.182,33         | -1.371,01                | D E000A0H08 M3     |
| PARTICIPACIONES   ISHARES                    | EUR    | 131.989,05         | -         | 116.594,78        | -15.394,27               | D E000A0H08 S0     |
| PARTICIPACIONES   ISHARES                    | EUR    | 111.692,50         | -         | 106.187,20        | -5.505,30                | I E00B1X N H C34   |
| PARTICIPACIONES   SPDR                       | EUR    | 882.677,77         | -         | 1.002.590,40      | 119.912,63               | I E00B44Z5 B48     |
| PARTICIPACIONES   ISHARES                    | EUR    | 431.934,45         | -         | 505.193,25        | 73.258,80                | I E00B4L5 Y983     |
| PARTICIPACIONES   L & G                      | EUR    | 61.144,87          | -         | 58.372,50         | -2.772,37                | I E00B Y P L S672  |
| PARTICIPACIONES   GROUPAMA                   | EUR    | 1.450.162,70       | -         | 1.443.911,44      | -6.251,26                | F R0010213355      |
| PARTICIPACIONES   EDR                        | EUR    | 698.600,04         | -         | 704.649,20        | 6.049,16                 | F R0010584474      |
| PARTICIPACIONES   LFP                        | EUR    | 701.246,86         | -         | 712.038,05        | 10.791,19                | F R0010674978      |
| PARTICIPACIONES   CASH                       | EUR    | 1.375.058,93       | -         | 1.374.931,98      | -126,95                  | F R0012599645      |
| PARTICIPACIONES   JP MORGAN                  | EUR    | 1.200.050,00       | -         | 1.196.204,35      | -3.845,65                | L U0088882138      |
| PARTICIPACIONES   ISHARES                    | USD    | 63.109,41          | -         | 65.342,30         | 2.232,89                 | I E00B1F Z S467    |
| PARTICIPACIONES   ISHARES                    | USD    | 443.659,95         | -         | 495.740,11        | 52.080,16                | I E00B6R52259      |
| PARTICIPACIONES   WISDOMTRE                  | EUR    | 55.924,31          | -         | 65.631,60         | 9.707,29                 | I E00B D V P N G13 |
| PARTICIPACIONES   BNY                        | EUR    | 314.125,76         | -         | 308.622,49        | -5.503,27                | I E00B F1 Y J209   |
| PARTICIPACIONES   WISDOMTRE                  | USD    | 64.450,56          | -         | 59.212,06         | -5.238,50                | I E00B J G W Q N72 |
| PARTICIPACIONES   ISHARES                    | EUR    | 298.778,14         | -         | 293.985,07        | -4.793,07                | I E00B K M4 G Z66  |
| PARTICIPACIONES   VANECK                     | USD    | 63.389,02          | -         | 74.328,11         | 10.939,09                | I E00B M C38736    |

CLASE 8ª



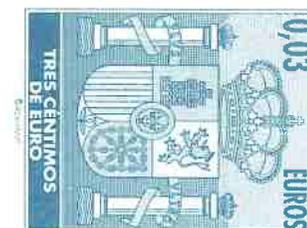
007696252

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Anexo III. Cartera de inversiones financieras al 31 de diciembre de 2021**  
(Expresado en euros)

|   |     |                      |          |                      |                   |                    |
|---|-----|----------------------|----------|----------------------|-------------------|--------------------|
| PARTICIPACIONES  SPDR                               | EUR | 126.877,06           | -        | 132.728,40           | 5.851,34          | I E00B Y T R R B94 |
| PARTICIPACIONES  MUZINICH                           | EUR | 1.233.763,57         | -        | 1.250.017,47         | 16.253,90         | I E00B Y X H R262  |
| PARTICIPACIONES  ISHARES                            | USD | 64.278,92            | -        | 68.125,09            | 3.846,17          | I E00B Y Z K4552   |
| PARTICIPACIONES  J P M                              | USD | 321.656,40           | -        | 375.497,48           | 53.841,08         | L U0129460407      |
| PARTICIPACIONES  NORDE A-1                          | EUR | 295.050,00           | -        | 295.514,32           | 464,32            | L U0141799097      |
| PARTICIPACIONES  HENDERSON                          | EUR | 249.120,60           | -        | 257.535,95           | 8.415,35          | L U0196036957      |
| PARTICIPACIONES  JP MORGAN                          | USD | 98.804,70            | -        | 83.349,71            | -15.454,99        | L U0248042839      |
| PARTICIPACIONES  J P M                              | EUR | 625.050,01           | -        | 606.022,27           | -19.027,74        | L U0248061979      |
| PARTICIPACIONES  BLACKROCK                          | EUR | 130.060,02           | -        | 136.814,46           | 6.754,44          | L U0326424115      |
| PARTICIPACIONES  CAPITAL                            | EUR | 328.048,50           | -        | 367.671,50           | 39.623,00         | L U1379000414      |
| PARTICIPACIONES  DEUTSCHE                           | EUR | 1.458.100,00         | -        | 1.454.932,96         | -3.167,04         | L U1534073041      |
| PARTICIPACIONES  TIKEHAU                            | EUR | 700.049,90           | -        | 706.431,25           | 6.381,35          | L U1585264762      |
| PARTICIPACIONES  ROBECO                             | EUR | 669.618,47           | -        | 671.372,22           | 1.753,75          | L U1700711663      |
| PARTICIPACIONES  TROWE                              | USD | 195.610,26           | -        | 195.063,58           | -546,68           | L U1737526365      |
| PARTICIPACIONES  M & G                              | EUR | 273.145,81           | -        | 294.139,42           | 20.993,61         | L U1797812986      |
| PARTICIPACIONES  AXA                                | EUR | 305.770,14           | -        | 307.665,39           | 1.895,25          | L U0800573429      |
| PARTICIPACIONES  XTRACKERS                          | USD | 245.818,40           | -        | 251.206,23           | 5.387,83          | I E00B M67 H L84   |
| PARTICIPACIONES  INVESCO                            | USD | 118.942,38           | -        | 135.240,74           | 16.298,36         | I E0032077012      |
| PARTICIPACIONES  ISHARES                            | EUR | 296.634,15           | -        | 304.655,95           | 8.021,80          | I E00B4L5 Y X21    |
| PARTICIPACIONES  SPDR                               | EUR | 488.141,27           | -        | 535.491,84           | 47.350,57         | I E00B Y Y W2 V44  |
| <b>TOTALES Acciones y participaciones Directiva</b> |     | <b>17.004.002,83</b> | <b>-</b> | <b>17.474.532,58</b> | <b>470.529,75</b> |                    |
| <b>TOTAL Cartera Exterior</b>                       |     | <b>17.190.460,65</b> | <b>-</b> | <b>17.668.411,78</b> | <b>477.951,13</b> |                    |

CLASE 8.<sup>a</sup>



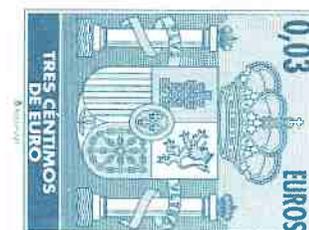
007696253

IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.

Anexo IV. Cartera de inversiones en derivados al 31 de diciembre de 2021  
(Expresado en euros)

| Descripción                      | Divisa | Importe Nominal Comprometido | Valor razonable     | Vencimiento del contrato |
|----------------------------------|--------|------------------------------|---------------------|--------------------------|
| <b>Futuros comprados</b>         |        |                              |                     |                          |
| SUBYACENTE EUR/USD   125000      | USD    | 2.629.381,24                 | 2.631.882,29        | 14/03/2022               |
| <b>TOTALES Futuros comprados</b> |        | <b>2.629.381,24</b>          | <b>2.631.882,29</b> |                          |
| <b>TOTALES</b>                   |        | <b>2.629.381,24</b>          | <b>2.631.882,29</b> |                          |

CLASE 8.<sup>a</sup>



007696254



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696255

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

## **Informe de gestión del ejercicio 2022**

---

### **Exposición fiel del negocio y actividades principales**

2022 no va a pasar desapercibido para ningún tipo de los inversores.

Los mercados se tambalean tras el peor año en los mercados financieros mundiales desde la crisis financiera de 2008, ya que la inflación obligó a los bancos centrales de todo el mundo a subir los tipos de interés y puso fin a la oferta de dinero barato que ha alimentado una década dorada para los inversores, las acciones mundiales han perdido alrededor de una quinta parte de su valor durante el último año, al estallar la "burbuja de todo vale" que se infló durante la pandemia del virus Covid-19, haciendo caer las acciones tecnológicas y los criptoactivos, la inflación se disparó al reabrirse las economías tras los bloqueos provocados por la pandemia y Rusia desencadenó una crisis energética en Europa al militarizar el suministro de gas.

El índice *MSCI All-Country World* de acciones perdió alrededor de una quinta parte de su valor durante 2022, cosechando el peor resultado en 14 años, desde que la crisis financiera mundial borrara el 40% del valor de las acciones en 2008. El *STOXX 600* europeo cayó cerca de un 12% en 2022, su peor resultado desde 2018. El índice *CSI 300* de China cayó un 22% en 2022, ya que los cierres de Covid-19 afectaron a su economía a lo largo del año, las caídas de las acciones se explican entre otras cosas por la subida de los precios alejando la expectativa de que la inflación fuera transitoria. En EEUU el IPC alcanzó en junio el 9,1%, el nivel más alto en cuatro décadas, y también en otoño se mostró más sólida de lo esperado.

2022 también fue un año históricamente malo para la deuda soberana europea, que se vio castigada por las subidas de los tipos de interés del Banco Central Europeo y la Reserva Federal estadounidense. El tipo de interés, o rendimiento, de los bonos alemanes a 10 años sufrió su mayor desplome desde la década de 1950, llegando a ser a finales de septiembre de 2022 el periodo más devastador para los bonos desde al menos 1926. Con estos resultados, los inversores con carteras clásicas "60/40" (60% en acciones y 40% en bonos) se enfrentaban este año a las peores rentabilidades desde hacía un siglo. A todo esto, los precios de la energía alcanzaron máximos históricos.

Los precios del gas continental batieron nuevos récords en agosto, con un salto a 321 euros el megavatio-hora (frente a los 27 euros de un año antes), después de que Gazprom anunciara el cierre de su gasoducto *Nord Stream 1* a Alemania por mantenimiento. El petróleo registró su segunda subida anual consecutiva, tras un año turbulento. En marzo, el crudo Brent alcanzó su punto más alto desde 2008, rozando los 139 dólares el barril, cuando los operadores anticiparon la interrupción del suministro ruso. Pero los precios del crudo retrocedieron desde ese máximo de marzo, terminando el año en torno a los 83



CLASE 8.ª



007696256

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

## **Informe de gestión del ejercicio 2022**

---

dólares el barril, por la preocupación de que la economía mundial se debilitara, lo que significaba una menor demanda del principal importador mundial de crudo, China.

En lo que se refiere al resto de las materias primas, el cobre se dirigió a su primera caída anual desde 2018, ya que los precios se vieron presionados a la baja por la fortaleza del dólar, los temores de una recesión mundial y el empeoramiento de la situación de Covid-19 en el principal consumidor, China.

### **Uso de instrumentos financieros**

Dada su actividad, el uso de instrumentos financieros por la Sociedad, tal y como se describe en la memoria adjunta, está destinado a la consecución de su objeto social, ajustando sus objetivos y políticas de gestión de los riesgos de mercado, crédito, y liquidez de acuerdo a los límites y coeficientes establecidos por la Ley 35/2003, de 4 de noviembre, y sucesivas modificaciones, de Instituciones de Inversión Colectiva y desarrollados por el Real Decreto 1082/2012, de 13 de julio, y sucesivas modificaciones, por el que se reglamenta dicha Ley 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 Unión Europea para las actividades económicas medioambientalmente sostenibles.

### **Gastos de I+D y Medioambiente**

A lo largo del ejercicio 2022 no ha existido actividad en materia de investigación y desarrollo.

En la contabilidad de la Sociedad correspondiente a las cuentas anuales del ejercicio 2022 no existe ninguna partida que deba ser incluida en el documento aparte de información medioambiental.

### **Periodo medio de pago a proveedores**

Durante el ejercicio 2022, la Sociedad no ha realizado pagos que acumularan aplazamientos superiores a los legalmente establecidos diferentes a los descritos en la memoria de las Cuentas Anuales. Asimismo, al cierre del ejercicio 2022, la Sociedad no tiene saldo alguno pendiente de pago que acumule un aplazamiento superior al plazo legal establecido.



CLASE 8.<sup>a</sup>



007696257

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

## **Informe de gestión del ejercicio 2022**

---

### **Acciones propias**

La Sociedad no ha realizado ninguna clase de negocio sobre sus acciones propias a lo largo del pasado ejercicio 2022, distinto al previsto en su objeto social exclusivo como Institución de Inversión Colectiva sujeta a la Ley 35/2003 y sucesivas modificaciones, reguladora de las Instituciones de Inversión Colectiva y a la Orden del Ministerio de Economía y Hacienda de 6 de julio de 1993, sobre normas de funcionamiento de las Sociedades de Inversión Colectiva de Capital Variable. En la memoria se señala el movimiento de acciones propias que ha tenido lugar durante el ejercicio 2022.

### **Acontecimientos posteriores al cierre al 31 de diciembre de 2022**

Desde el cierre del ejercicio al 31 de diciembre de 2022 hasta la fecha de este informe de gestión, no se han producido hechos posteriores de especial relevancia que no se señalen en la memoria.

**IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A.**

**Formulación de las cuentas anuales e informe de gestión**

---

Reunidos los Administradores de IXEYA 2010, S.I.C.A.V., S.A., en fecha 06 de marzo de 2023, y en cumplimiento de la legislación vigente, proceden a formular las cuentas anuales y el informe de gestión del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, las cuales vienen constituidas por los documentos anexos que preceden a este escrito:

| <b>Ejemplar</b>  | <b>Documento</b>                      | <b>Número de folios en papel timbrado</b>                |
|------------------|---------------------------------------|--|
| Primer ejemplar  | Cuentas anuales<br>Informe de gestión | Del OO7696220 al OO7696254<br>Del OO7696255 al OO7696257 |
| Segundo ejemplar | Cuentas anuales<br>Informe de gestión | Del OO7696258 al OO7696292<br>Del OO7696293 al OO7696295 |
| Tercer ejemplar  | Cuentas anuales<br>Informe de gestión | Del OO7696297 al OO7696331<br>Del OO7696332 al OO7696334 |

- a) Balance, Cuenta de pérdidas y ganancias y Estado de cambios en el patrimonio neto correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.
- b) Memoria de las cuentas anuales correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.
- c) Informe de gestión del ejercicio 2022.

**FIRMANTES:**

---

D. Rafael Castelltort Matabosh  
Presidente

---

Dña. Inés Castelltort Vilaseca  
Vocal

---

D. Daniel Castelltort Vilaseca  
Secretario

