

REGISTRO MERCANTIL DE MADRID

Expedida el día: 25/06/2024 a las 12:08 horas.

DEPÓSITOS DE CUENTAS

DATOS GENERALES

Denominación: **OPTIMISSA SERVICIOS
PROFESIONALES SL**

Inicio de Operaciones: **11/04/2008**

Domicilio Social: **C/ VÍA DE LOS POBLADOS 3 2ª - EDIFICIO 5
MADRID28-MADRID**

Duración: **Indefinida**

N.I.F.: **B64850290 EUID: ES28065.081094306**

Datos Registrales: **Hoja M-517036
Tomo 28712
Folio 187 IRUS: 1000286961475**

Objeto Social: **LA CONSULTORIA INFORMÁTICA Y ORGANIZACIÓN DE EVENTOS
SOCIALES.**

C.N.A.E.: **6202-Actividades de consultoría informática**

Estructura del órgano: **Consejo de administración**

Unipersonalidad: **La sociedad de esta hoja es unipersonal, siendo su socio único ALTEN
EUROPE SARL, con N.I.F: N0014403J**

Último depósito contable: **2022**

ASIENTOS DE PRESENTACION VIGENTES

No existen asientos de presentación vigentes

SITUACIONES ESPECIALES

No existen situaciones especiales

CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L. NIF: B64850290

DOMICILIO SOCIAL: C/ JOSE ECHEGARAY 14 - PQUE. EMPRES. MAD

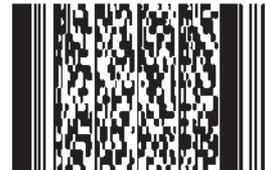
MUNICIPIO: LAS ROZAS PROVINCIA: MADRID EJERCICIO: 2022

NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

LUCA FERRO
ENRIQUE APARICIO RIVAS

LAS PERSONAS ARRIBA INDICADAS CERTIFICAN QUE EL DEPÓSITO DIGITAL GENERA LA HUELLA DIGITAL SIGUIENTE:

KjUZifng8U5EiBNfGteH9kXLD69bxk22Nj0cBuhpd0=



OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L

En Madrid, el 6 de marzo de 2024 D. Enrique Aparicio Rivas en su calidad de Consejero y Secretario del Consejo de Administración de la sociedad "OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.," con cargo plenamente vigente e inscrito en el Registro Mercantil de Madrid

CERTIFICA

- I. Que del libro de actas de la entidad resulta lo siguiente:
 - Que en fecha 22 de diciembre de 2023 y en Madrid, se reunió su Junta General con el carácter de universal.
 - Que fueron adoptados por unanimidad entre otros los siguientes acuerdos:
 - i. **APROBAR LAS CUENTAS ANUALES** correspondientes al ejercicio 2022 cerrado el 31 de diciembre de 2022.
 - ii. **APLICAR EL RESULTADO** en los siguientes términos:

PÉRDIDAS Y GANANCIAS NETAS DE IMPUESTOS: 2.490.753,61 €

DISTRIBUCIÓN DE LOS BENEFICIOS 2022 A:

- Dividendos: 2.000.000 €
- Reservas voluntarias: 490.753,61 €

IGUALMENTE CERTIFICO:

1. Que las Cuentas Anuales del ejercicio 2022, han sido formuladas en MADRID, a 15 de junio de 2023, aprobadas el 22 de diciembre de 2023.
2. Las cuentas anuales aprobadas son las que se adjuntan en el fichero zip, que se presenta con esta certificación, que ha generado el código alfanumérico siguiente
3. Que las cuentas anuales que se presentan a depósito telemáticamente coinciden con las auditadas.
4. Que las cuentas anuales han sido formuladas y firmadas por todos los miembros del órgano de administración vigentes en la fecha de la formulación.

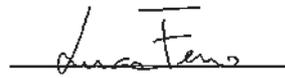
II- Y para que así conste, y a los efectos legales que sean procedentes, expide la presente certificación del acta de la junta general que una vez redactada y leída fue aprobada por unanimidad al finalizar dicho acto con la transcripción literal de los acuerdos adoptados en mi calidad de Secretario del Consejo de Administración, con el visto Bº del presidente en lugar y fecha indicada en el encabezamiento.

EL SECRETARIO



D. Enrique Aparicio Rivas

Vº B DEL PRESIDENTE



D. Luca Ferro

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA						
NIF:	01010 B64850290	Forma jurídica SA:	01011 <input type="checkbox"/> <input checked="" type="checkbox"/>			
		Otras:	01013 <input type="checkbox"/>			
LEI:	01009 <input type="checkbox"/>	Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)				
Denominación social:	01020 OPTIMIISA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.					
Domicilio social:	01022 C/ JOSE ECHEGARAY 14 - PQUE. EMPRES. MAD					
Municipio:	01023 LAS ROZAS	Provincia:	01025 MADRID			
Código postal:	01024 28232	Teléfono:	01031 <input type="checkbox"/>			
Dirección de e-mail de contacto de la empresa	01037 <input type="checkbox"/>					
Pertenencia a un grupo de sociedades:						
Sociedad dominante directa:		Sociedad dominante última del grupo				
01041		01040				
01061		01060				
ACTIVIDAD						
Actividad principal:	02009 Actividades de consultoría informática (1)					
Código CNAE:	02001 6202 (1)					
ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN						
Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2)	EJERCICIO 2022 (3)		EJERCICIO 2021 (4)			
04211						
PERSONAL ASALARIADO						
a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad.						
	EJERCICIO 2022 (3)		EJERCICIO 2021 (4)			
FIJO (5):	04001	788,00	782,00			
NO FIJO (6):	04002	0	0			
Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):						
	04010	6,00	9,00			
b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:						
	EJERCICIO 2022 (3)		EJERCICIO 2021 (4)			
	HOMBRES	MUJERES	HOMBRES			
FIJO:	04120 483	04121 305	04122 487			
NO FIJO:	04122 0	04123 0	04124 0			
PRESENTACIÓN DE CUENTAS						
	EJERCICIO 2022 (3)			EJERCICIO 2021 (4)		
	AÑO	MES	DÍA	AÑO	MES	DÍA
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102	2.022	1	1	2.021	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101	2.022	12	31	2.021	12
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	65				
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:						
01903	<input type="checkbox"/>					
UNIDADES				Euros <input checked="" type="checkbox"/>		
Miles de euros:				09002 <input type="checkbox"/>		
Millones de euros:				09003 <input type="checkbox"/>		
Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales.						
<small>(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007) (2) En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda. (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (4) Ejercicio anterior. (5) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. c) Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada. (6) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior): n.º de personas contratadas * n.º medio de semanas trabajadas</small>						

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: B64850290		UNIDAD (1): Euros: <table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"><tr><td style="text-align: center;">09001</td><td style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09002</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr><tr><td style="text-align: center;">09003</td><td style="text-align: center;"><input type="checkbox"/></td></tr></table>		09001	<input checked="" type="checkbox"/>	09002	<input type="checkbox"/>	09003	<input type="checkbox"/>
09001	<input checked="" type="checkbox"/>								
09002	<input type="checkbox"/>								
09003	<input type="checkbox"/>								
DENOMINACIÓN SOCIAL: OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores							
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (2)	EJERCICIO 2021 (3)					
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		1.673.463,04	1.494.200,82					
I. Inmovilizado Intangible	11100		77.406,67	122.923,78					
1. Desarrollo	11110								
2. Concesiones	11120								
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130								
4. Fondo de comercio	11140								
5. Aplicaciones informáticas	11150		77.406,67	122.923,78					
6. Investigación	11160								
7. Propiedad intelectual	11180								
8. Otro inmovilizado intangible	11170								
II. Inmovilizado material	11200		508.422,79	525.269,36					
1. Terrenos y construcciones	11210								
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		508.422,79	525.269,36					
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230								
III. Inversiones Inmobiliarias	11300								
1. Terrenos	11310								
2. Construcciones	11320								
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400		908.979,51	669.935,61					
1. Instrumentos de patrimonio	11410								
2. Créditos a empresas	11420		908.979,51	669.935,61					
3. Valores representativos de deuda	11430								
4. Derivados	11440								
5. Otros activos financieros	11450								
6. Otras inversiones	11460								
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500		178.654,07	176.072,07					
1. Instrumentos de patrimonio	11510								
2. Créditos a terceros	11520								
3. Valores representativos de deuda	11530								
4. Derivados	11540								
5. Otros activos financieros	11550		178.654,07	176.072,07					
6. Otras inversiones	11560								
VI. Activos por impuesto diferido	11600								
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700								
(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (3) Ejercicio anterior.									

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: B64850290		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.				
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		11.086.591,72	13.799.499,48
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200			
1. Comerciales	12210			
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222			
3. Productos en curso	12230			
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300		9.113.006,45	8.836.078,28
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		8.375.714,94	7.631.417,29
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		8.375.714,94	7.631.417,29
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		733.530,73	1.201.371,30
3. Deudores varios	12330			
4. Personal	12340			
5. Activos por impuesto corriente	12350			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		3.760,78	3.289,69
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	B64850290	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.				
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)	
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500			
1. Instrumentos de patrimonio	12510			
2. Créditos a empresas	12620			
3. Valores representativos de deuda	12530			
4. Derivados	12540			
5. Otros activos financieros	12550			
6. Otras inversiones	12660			
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600		40.175,22	8.750,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700		1.933.410,05	4.954.671,20
1. Tesorería	12710		1.933.410,05	4.954.671,20
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720			
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000		12.760.054,76	15.293.700,30
<small>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</small>				

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: B64850290		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		6.837.598,41	7.346.844,80
A-1) Fondos propios	21000		6.837.598,41	7.346.844,80
I. Capital	21100		3.574,00	3.574,00
1. Capital escaturado	21110		3.574,00	3.574,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200		495.778,00	495.778,00
III. Reservas	21300		3.847.492,80	3.802.473,32
1. Legal y estatutarias	21310		714,80	668,00
2. Otras reservas	21320		3.658.828,45	3.613.855,77
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350		187.949,55	187.949,55
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500			
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520			
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		2.490.753,61	3.045.019,48
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000			
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000			
I. Provisiones a largo plazo	31100			
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140			
II. Deudas a largo plazo	31200			
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF:	B64850290			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito	31220		
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	31230		
4.	Derivados	31240		
5.	Otros pasivos financieros	31250		
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	31300		
IV.	Pasivos por impuesto diferido	31400		
V.	Periodificaciones a largo plazo	31600		
VI.	Acreeedores comerciales no corrientes	31600		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo	31700		
C)	PASIVO CORRIENTE	32000	5.922.456,35	7.946.855,50
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100		
II.	Provisiones a corto plazo	32200		
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero ..	32210		
2.	Otras provisiones	32220		
III.	Deudas a corto plazo	32300	16.029,75	61.490,06
1.	Obligaciones y otros valores negociables	32310		
2.	Deudas con entidades de crédito	32320	16.029,75	47.396,82
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero	32330		
4.	Derivados	32340		
5.	Otros pasivos financieros	32350		14.093,24
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	32400	9.044,86	267.373,15
V.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500	5.897.381,74	7.617.992,29
1.	Proveedores	32510		
a)	Proveedores a largo plazo	32511		
b)	Proveedores a corto plazo	32512		
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520	593.089,45	205.068,90
3.	Acreeedores varios	32530	455.843,41	386.232,48
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540	1.667.490,75	1.659.173,41
5.	Pasivos por impuesto corriente	32560	152.700,12	167.489,81
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560	1.868.341,43	1.603.015,56
7.	Anticipos de clientes	32570	1.159.916,58	3.597.012,13
VI.	Periodificaciones a corto plazo	32600		
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo	32700		
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)		30000	12.760.054,76	15.293.700,30
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.1

NIF:	B64850290			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) OPERACIONES CONTINUADAS				
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100		42.467.233,14	40.132.244,92
a) Ventas	40110			
b) Prestaciones de servicios	40120		42.467.233,14	40.132.244,92
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200			
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300			
4. Aprovisionamientos	40400		-5.373.409,16	-3.925.281,31
a) Consumo de mercaderías	40410			
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		-5.373.409,16	-3.925.281,31
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
5. Otros ingresos de explotación	40500		484.046,58	51.013,92
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		484.046,58	51.013,92
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520			
6. Gastos de personal	40600		-31.188.611,89	-30.204.193,57
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-23.748.381,29	-23.411.331,85
b) Cargas sociales	40620		-7.440.230,60	-6.792.861,72
c) Provisiones	40630			
7. Otros gastos de explotación	40700		-2.937.609,98	-2.127.953,39
a) Servicios exteriores	40710		-2.933.889,08	-2.127.434,51
b) Tributos	40720		-3.314,15	-518,88
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730			
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		-406,75	
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
8. Amortización del inmovilizado	40800		-318.733,39	-113.295,10
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900			
10. Excesos de provisiones	41000			
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		-6.048,00	
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120		-6.048,00	
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL

P1.2

NIF: B64850290				
DENOMINACIÓN SOCIAL: OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
13. Otros resultados	41300			34.202,25
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		3.126.867,30	3.846.737,72
14. Ingresos financieros	41400		45,59	291,63
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	41410		45,59	
a 1) En empresas del grupo y asociadas	41411		45,59	
a 2) En terceros	41412			
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	41420			291,63
b 1) De empresas del grupo y asociadas	41421			
b 2) De terceros	41422			291,63
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430			
15. Gastos financieros	41500		-287,66	-207,30
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	41510		-90,45	
b) Por deudas con terceros	41520		-197,41	-207,30
c) Por actualización de provisiones	41530			
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600			
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	41610			
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	41620			
17. Diferencias de cambio	41700		-5.625,42	-129,46
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800			
a) Deterioros y pérdidas	41810			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41820			
18. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120			
c) Resto de ingresos y gastos	42130			
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200		-5.867,69	-45,13
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)	49300		3.120.999,61	3.846.692,59
20. Impuestos sobre beneficios	41900		-630.246,00	-801.673,11
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)	49400		2.490.753,61	3.045.019,48
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS				
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos	42000			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)	49500		2.490.753,61	3.045.019,48
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (2) Ejercicio anterior.				

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF:	B64850290			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
OPTIMISSASERVICIOS PROFESIONALES, S.L.				
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS		59100	2.490.753,61	3.045.019,48
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros		50010		
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		50011		
2. Otros ingresos/gastos		50012		
II. Por coberturas de flujos de efectivo		50020		
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		50030		
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes		50040		
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		50050		
VI. Diferencias de conversión		50060		
VII. Efecto impositivo		50070		
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)		59200		
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros		50080		
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto		50081		
2. Otros ingresos/gastos		50082		
IX. Por coberturas de flujos de efectivo		50090		
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos		50100		
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta		50110		
XII. Diferencias de conversión		50120		
XIII. Efecto impositivo		50130		
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		69300		
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		59400	2.490.753,61	3.045.019,48
<small>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</small>				

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.1

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF:		B64850290		
DENOMINACIÓN SOCIAL:		OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.		
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	3.340,00		39.666,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	3.340,00		39.666,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	234,00		456.112,00
1. Aumentos de capital	517	234,00		456.112,00
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	611	3.574,00		495.778,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	3.574,00		495.778,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	3.574,00		495.778,00

CONTINUAR EN LA PÁGINA PN2

(1) Ejercicio N-2.

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

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

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 18/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 18/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.2

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B64850290		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511	3.691.161,31		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514	3.691.161,31		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	111.312,01		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	111.312,01		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511	3.802.473,32		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514	3.802.473,32		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516	-3.000.000,00		
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520	-3.000.000,00		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	3.045.019,48		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532	3.045.019,48		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525	3.847.492,80		

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.3

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.3

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B64850290		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: OPTIMIISA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511		2.611.312,01	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514		2.611.312,01	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		3.045.019,48	
II. Operaciones con socios o propietarios	516		-2.500.000,00	
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520		-2.500.000,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-111.312,01	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-111.312,01	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	611		3.045.019,48	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514		3.045.019,48	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		2.490.753,61	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-3.045.019,48	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		-3.045.019,48	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525		2.490.753,61	

VIENE DE LA PÁGINA PN22

CONTINUA EN LA PÁGINA PN24

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.4

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B64850290		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)	525			

VIENE DE LA PÁGINA PN23

CONTIÚA EN LA PÁGINA PN25

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL

PN2.5

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

NIF: B64850290		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
DENOMINACIÓN SOCIAL: OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.			
		TOTAL	
		13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020 (1)		511	6.345.479,32
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2020 (1) y anteriores		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2020 (1) y anteriores		513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2021 (2)		514	6.345.479,32
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	3.045.019,48
II. Operaciones con socios o propietarios		516	-2.043.654,00
1. Aumentos de capital		517	456.346,00
2. (-) Reducciones de capital		518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519	
4. (-) Distribución de dividendos		520	-2.500.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531	
2. Otras variaciones		532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (2)		511	7.346.844,80
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2021 (2)		512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (2)		513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (3)		514	7.346.844,80
I. Total ingresos y gastos reconocidos		515	2.490.753,61
II. Operaciones con socios o propietarios		516	-3.000.000,00
1. Aumentos de capital		517	
2. (-) Reducciones de capital		518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)		519	
4. (-) Distribución de dividendos		520	-3.000.000,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)		521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios		522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios		523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto		524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)		531	
2. Otras variaciones		532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (3)		525	6.837.598,41

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF:	B64850290			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100		3.120.999,61	3.846.692,59
2. Ajustes del resultado	61200		324.579,96	113.340,23
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201		318.712,27	113.295,10
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202			
c) Variación de provisiones (+/-)	61203			
d) Imputación de subvenciones (-)	61204			
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205			
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206			
g) Ingresos financieros (-)	61207		-45,59	-291,63
h) Gastos financieros (+)	61208		287,86	207,30
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		5.625,42	129,46
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).	61211			
3. Cambios en el capital corriente	61300		1.655.795,76	317.060,03
a) Existencias (+/-)	61301			
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302		-276.928,17	-1.469.008,78
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303		-31.425,22	-8.700,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304		1.964.149,15	1.794.768,81
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305			
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306			
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400		-645.277,96	-842.791,72
a) Pagos de intereses (-)	61401		-287,86	-207,30
b) Cobros de dividendos (+)	61402			
c) Cobros de intereses (+)	61403		45,59	291,63
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404		-645.035,69	-842.876,05
e) Otros pagos (cobros) (-/+).	61405			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500		527.799,07	3.434.301,13
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF:	B64850290			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (-)	62100		-497.974,49	-224.542,92
a) Empresas del grupo y asociadas	62101		-239.043,90	33.761,90
b) Inmovilizado intangible	62102		-400,00	-93.289,34
c) Inmovilizado material	62103		-255.948,59	-162.615,48
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105		-2.582,00	-2.400,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200			
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-497.974,49	-224.542,92
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF:	B64850290			
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS	EJERCICIO 2022 (1)	EJERCICIO 2021 (2)
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN				
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	63100			
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105			
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200		-45.460,31	76.935,16
a) Emisión	63201		-45.460,31	87.704,21
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204			
4. Deudas con características especiales (+)	63205			
5. Otras deudas (+)	63206		-45.460,31	87.704,21
b) Devolución y amortización de	63207			-10.769,05
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210			
4. Deudas con características especiales (-)	63211			
5. Otras deudas (-)	63212			-10.769,05
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		-3.000.000,00	-2.500.000,00
a) Dividendos (-)	63301		-3.000.000,00	-2.500.000,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400		-3.045.460,31	-2.423.064,84
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio	64000		-5.625,42	-129,46
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	65000		-3.021.261,15	786.563,91
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100		4.954.671,20	4.170.637,48
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200		1.933.410,05	4.954.671,20
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.</p>				

OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L.

**Cuentas anuales e Informe de Gestión del ejercicio cerrado a
31 de diciembre de 2022**

BALANCE DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVO	Notas	31/12/2022 Euros	31/12/2021 Euros
A) ACTIVO NO CORRIENTE		1.673.463,04	1.494.200,82
I. Inmovilizado Intangible.	6	77.406,67	122.923,78
5. Aplicaciones informáticas		77.406,67	122.923,78
II. Inmovilizado material.	6	508.422,79	526.269,36
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material		508.422,79	526.269,36
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas I/p	8-15	908.979,51	669.935,61
2. Créditos a empresas		908.979,51	669.935,61
V. Inversiones financieras a largo plazo	8	178.654,07	176.972,07
5. Otros activos financieros		178.654,07	176.972,07
B) ACTIVO CORRIENTE		11.086.591,72	13.799.499,48
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar		9.113.006,46	8.836.078,28
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	8	8.375.714,94	7.631.417,29
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a c/p		8.375.714,94	7.631.417,29
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	8-15	733.530,73	1.201.371,30
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	10	3.760,78	3.289,69
VI. Periodificaciones a corto plazo. (Activo)		40.176,22	8.759,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes.	8	1.833.410,05	4.954.671,20
1. Tesorería		1.833.410,05	4.954.671,20
TOTAL ACTIVO		12.760.054,76	15.293.700,30

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas	31/12/2022 Euros	31/12/2021 Euros
A) PATRIMONIO NETO		6.837.598,41	7.346.844,80
A-1) Fondos propios	9	6.837.598,41	7.346.844,80
I. Capital		3.574,00	3.574,00
1. Capital escrutado		3.574,00	3.574,00
II. Prima de emisión		495.778,00	495.778,00
III. Reservas		3.847.492,80	3.802.473,32
1. Legal y estatutarias		714,80	668,00
2. Otras reservas		3.658.828,46	3.613.865,77
3. Reserva de capitalización		187.949,55	187.949,55
VII. Resultado del ejercicio		2.490.763,61	3.045.019,48
B) PASIVO NO CORRIENTE		0,00	0,00
C) PASIVO CORRIENTE		5.922.456,35	7.946.855,50
III. Deudas a corto plazo	8	16.029,75	61.490,06
2. Deudas con entidades de crédito		16.029,75	47.398,82
3. Acreedores por arrendamiento financiero	7	0,00	0,00
5. Otros pasivos financieros		0,00	14.093,24
IV. Deudas con empresas del grupo a corto plazo		9.044,86	267.373,16
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		5.897.381,74	7.617.992,29
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	8-15	593.089,45	205.068,90
3. Acreedores varios	8	456.843,41	386.232,48
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	8	1.667.490,75	1.659.173,41
6. Pasivos por impuesto corrientes	10	152.700,12	167.489,81
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	10	1.868.341,43	1.603.015,58
7. Anticipos de clientes	8	1.159.916,58	3.597.012,13
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO		12.760.054,76	15.293.700,30

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS DEL EJERCICIO CERRADO A**31 DE DICIEMBRE DE 2022**

	Nota	31/12/2022 Euros	31/12/2021 Euros
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Importe neto de la cifra de negocios	11	42.467.233,14	40.132.244,92
b) Prestaciones de servicios		42.467.233,14	40.132.244,92
4. Aprovisionamientos	11	-5.373.409,16	-3.925.281,31
c) Trabajos realizados para otras empresas		-5.373.409,16	-3.925.281,31
5. Otros ingresos de explotación		484.046,58	51.013,92
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		484.046,58	51.013,92
6. Gastos de personal		-31.188.611,89	-30.204.193,57
a) Sueldos, salarios y asimilados		-23.748.381,29	-23.411.331,85
b) Cargas sociales	11	-7.440.230,60	-6.792.862,72
7. Otros gastos de explotación		-2.937.609,98	-2.127.953,39
a) Servicios exteriores	11	-2.933.889,08	-2.127.434,51
b) Tributos		-3.314,15	-518,88
d) Otros gastos de gestión corriente		-406,75	-0,00
8. Amortización del inmovilizado	5 y 6	-318.733,39	-113.295,10
11. Deterioro y resultado por enajenación del inmovilizado		-6.048,00	-0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras		-6.048,00	-0,00
13. Otros resultados	11	0,00	34.202,25
A.1) RESULTADOS DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		3.126.667,35	3.846.737,72
14. Ingresos financieros	8	45,59	291,63
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio		45,59	0,00
a1) En empresas del grupo y asociadas		45,59	0,00
b2) De terceros		0,00	291,63
15. Gastos financieros	8	-287,96	-207,30
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas		-90,45	-207,30
b) Por deudas con terceros		-197,41	-207,30
16. Diferencias de cambio		-5.626,42	-129,46
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14+15+16+17+18+19)		-5.887,69	-45,13
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1+A.2)		3.120.999,61	3.846.692,59
20. Impuestos sobre beneficios		-630.246,00	-891.673,11
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3+20)		2.490.753,61	3.045.019,48
B) OPERACIONES INTERRUPTIDAS			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos			
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)		2.490.753,61	3.045.019,48

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE
DICIEMBRE DE 2022**

A) Estado de Ingresos y gastos reconocidos correspondientes al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2022

	Notas	31/12/2022 Euros	31/12/2021 Euros
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	3	2.400.753,61	3.045.019,48
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V+VI+VII)		0,00	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII+IX+X+XI+XII+XIII)		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	3	2.400.753,61	3.045.019,48

B) Estado Total de cambios en el Patrimonio neto correspondiente al ejercicio cerrado el 31 de diciembre de 2022

	Capital escriturado	Prima de emisión	Reservas	Resultado del ejercicio	Total
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2020	3,340,00	39,666,00	3,691,161,31	2,511,312,01	6,345,479,32
B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL EJERCICIO 2021	3,340,00	39,666,00	3,691,161,31	2,611,312,01	6,345,479,32
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	3,045,019,48	3,045,019,48
II. Operaciones con Socios o propietarios	234,00	456,112,00	-2,500,000,00	0,00	-2,043,664,00
1. Aumentos de capital	234,00	456,112,00	0,00	0,00	456,346,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	-2,500,000,00	0,00	-2,500,000,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	2,511,312,01	-2,611,312,01	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021	3,574,00	495,778,00	3,902,473,32	3,045,019,48	7,316,844,80
D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL EJERCICIO 2022	3,574,00	495,778,00	3,902,473,32	3,045,019,48	7,316,844,80
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	2,490,753,61	2,490,753,61
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	-3,000,000,00	0,00	-3,000,000,00
4. (-) Distribución de dividendos	0,00	0,00	-3,000,000,00	0,00	-3,000,000,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	3,045,019,38	-3,045,019,48	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022	3,574,00	495,778,00	3,847,492,80	2,490,753,61	6,837,598,41

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO DEL EJERCICIO CERRADO A

31 DE DICIEMBRE DE 2022

	Notas	31/12/2022 Euros	31/12/2021 Euros
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos		3.120.989,61	3.846.692,59
2. Ajustes del resultado		324.579,96	113.340,23
a) amortización del inmovilizado +	5 - 6	318.712,27	113.295,10
g) Ingresos financieros (-)		-45,59	-291,63
f) gastos financieros +		287,86	207,30
i) diferencias de cambio		5.625,42	129,46
3. Cambios en el capital corriente	8 - 10 - 16	2.272.502,54	317.060,63
b) deudores y otras cuentas a cobrar		-276.929,17	-1.489.006,78
c) otros activos corrientes		-31.425,22	-8.700,00
d) acreedores y otras cuentas a pagar		1.954.149,15	1.794.766,81
4. Otros flujos de efectivo de las actividades explotación		-645.277,96	-842.791,72
a) pagos de intereses (-)		-287,06	-207,30
c) cobros de intereses +		45,59	291,63
d) Pagos (cobros) impuesto sobre beneficios		-645.035,69	-842.876,05
5. Flujos de efectivo de las actividades explotación		527.799,07	3.434.301,13
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-)		-497.974,49	-224.542,92
a) Empresas del grupo y asociadas.	15	-239.043,90	33.761,90
b) Inmovilizado intangible	6	-400	-93.289,34
c) Inmovilizado material	5	-255.948,59	-162.615,48
e) otros activos financieros	8	-2.582,00	-2.400,00
7. Cobros por desinversiones (+)		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión		-497.974,49	-224.542,92
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-45.460,31	76.935,16
a) Emisión			
4. Otras deudas (+)	8	-45.460,31	87.704,21
b) devoluciones y amortización de			
2. Deudas con entidades de crédito (-)		0,00	-10.769,05
4. Otras deudas (-)		0,00	0,00
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	3	3.000.000,00	-2.500.000,00
a) Dividendos (-)		3.000.000,00	-2.500.000,00
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación		3.045.460,31	-2.423.064,84
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		-5.625,42	-129,46
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		3.021.261,16	786.563,91
<i>Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio</i>		<i>4.954.671,20</i>	<i>4.170.637,46</i>
<i>Efectivo o equivalentes al final del ejercicio</i>	8	<i>1.933.410,05</i>	<i>4.954.671,20</i>

MEMORIA DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. Actividad de la empresa

OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES S.L. fue constituida en Barcelona, con fecha 11 de abril de 2008, con domicilio social en calle Viena, 20, Bajo A 08206 Sabadell (Barcelona).

Durante el ejercicio 2010 la Sociedad traslado su domicilio social a calle Severo Ochoa, 3, 28230 Las Rozas (Madrid), siendo a partir del 21 de marzo de 2018 su domicilio social el siguiente: C/José Echegaray nº14, Las Rozas, Madrid.

Su objeto social y actividades principales son la consultoría informática y la organización de eventos sociales.

Las cuentas anuales de la Sociedad se encuentran expresadas en euros al ser esta la moneda funcional de la misma.

El 20 de octubre de 2021, se aprueba, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 30.3 LME (aplicable por remisión del artículo 73.1 LME), el proyecto común de Escisión Parcial de ALTEN, SOLUCIONES, PRODUCTOS, AUDITORIA E INGENIERIA, S.A., Sociedad Unipersonal a favor de Optimissa Servicios Generales, S.L., formulado conjuntamente por el órgano de administración de ALTEN, SOLUCIONES, PRODUCTOS, AUDITORIA E INGENIERIA, S.A., Sociedad Unipersonal y por el órgano de administración de Optimissa Servicios Generales, S.L. en fecha 21 de mayo de 2021. En particular, se traspasa la rama de actividad que conforma la división de consultoría del sector de banca y seguros.

OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES S.L., y su sociedad dominante directa Optimissa Group S.A.R.L. (Luxemburgo) estaban integradas hasta 2018 en el Grupo OPTIMISSA, cuya sociedad dominante última era Pontinez Cloud S.L. (España). El 17 de mayo de 2018 la sociedad ALTEN, S.A. adquiere el 100% del capital de la entidad luxemburguesa, siendo considerada por lo tanto sociedad dominante última del Grupo OPTIMISSA, dejando de serlo Pontinez Cloud S.L.

El domicilio social de Alten, S.A. está en Francia, siendo esta última sociedad la que formula cuentas anuales consolidadas.

La sociedad matriz forma parte del grupo Alten formulando Cuentas Anuales consolidadas a través de Alten S.A en Francia. Las cuentas anuales consolidadas del grupo Alten del ejercicio 2022, debidamente formuladas, fueron depositadas en la Autoridad de los Mercados Financieros de Francia el 27 de abril de 2023 y están disponibles en el sitio Internet del Grupo Alten (www.alten.fr). La actividad de la sociedad matriz es, entre otras la tecnología de la consultoría e ingeniería.

En relación al conflicto actual entre Rusia y Ucrania, consideramos que esta situación no debería afectar en mayor medida a la continuidad de la empresa, que a medio y largo plazo, se mantendrá estable tanto a nivel financiero como operacional. El negocio de la Sociedad se centra en los servicios de consultoría e ingeniería y la gran mayoría de la actividad se realiza dentro de España, hacia clientes españoles y con proveedores españoles, por lo tanto no se prevé a medio o largo plazo una interrupción de los servicios prestados o recibidos.

2. Bases de presentación de las cuentas anuales

1. Imagen fiel

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2022 adjuntas han sido formuladas por el Consejo de Administración a partir de los registros contables de la Sociedad a 31 de diciembre de 2022 y en ellas se han aplicado los principios contables y criterios de valoración recogidos en el Real Decreto 1514/2007, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad, y las modificaciones aplicadas a éste mediante Real Decreto 1159/2010, por el Real Decreto 602/2016 de 2 de diciembre, y por el Real Decreto 1/2021, de 12 de enero, y el resto de disposiciones legales vigentes en materia contable, y muestran la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de la Sociedad, así como la veracidad de los flujos incorporados en el estado de flujos de efectivo.

No existen razones excepcionales por las que, para mostrar la imagen fiel, no se hayan aplicado disposiciones legales en materia contable.

Las Cuentas Anuales adjuntas se someterán a la aprobación por parte de los socios, estimándose que serán aprobadas sin modificación alguna.

Las Cuentas Anuales del ejercicio anterior, fueron aprobadas por la Junta General Universal, el 12 de diciembre de 2022.

2. Principios contables no obligatorios aplicados

No se aplican principios contables no obligatorios.

3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre y juicios relevantes en la aplicación de políticas contables

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

La preparación de las cuentas anuales requiere que la Dirección realice estimaciones contables relevantes, juicios, estimaciones o hipótesis, que pudieran afectar a las políticas contables adoptadas y al importe de los activos, pasivos, ingresos, gastos y desgloses con ellos relacionados.

Las estimaciones y las hipótesis realizadas se basan, entre otros, en la experiencia histórica u otros hechos considerados razonables teniendo en cuenta las circunstancias a la fecha de cierre, el resultado de las cuales representa la base de juicio sobre el valor contable de los activos y pasivos no determinables de una cuantía de forma inmediata.

Los resultados reales podrían manifestarse de forma diferente a la estimada. Estas estimaciones y juicios se evalúan continuamente.

Algunas estimaciones contables se consideran significativas si la naturaleza de las estimaciones y supuestos es material y si el impacto sobre la posición financiera o el rendimiento operativo es material.

Aunque estas estimaciones fueron realizadas por la Dirección de la Sociedad con la mejor información disponible al cierre de cada ejercicio, aplicando su mejor estimación y conocimiento del mercado, es posible que eventuales acontecimientos futuros obliguen a la Sociedad a modificarlas en los siguientes ejercicios. De acuerdo con la legislación vigente se reconocerá prospectivamente los efectos del cambio de estimación en la cuenta de resultados.

Se detallan a continuación las principales estimaciones y juicios realizados por la Sociedad:

- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Nota 5, 6 y 7).
- La probabilidad de ocurrencia y el importe de los pasivos indeterminados o contingentes (Nota 14).
- Deterioro de saldos de cuentas a cobrar y activos financieros (Nota 9).
- Reconocimiento de ingresos (Nota 4).

4. Comparación de la Información

Las cuentas anuales presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias, del estado de cambios en el patrimonio neto y del estado de flujos de efectivo, además de las cifras del ejercicio 2022, las correspondientes al ejercicio anterior. Asimismo, la información contenida en esta memoria referida al ejercicio 2022 se presenta, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2021.

La Sociedad está obligada a auditar las cuentas anuales de los ejercicios 2022 y 2021. Ambos se encuentran auditados.

5. Agrupación de partidas

Las cuentas anuales no tienen ninguna partida que haya sido objeto de agrupación en el balance, en la cuenta de pérdidas y ganancias, en el estado de cambios en el patrimonio neto o en el estado de flujos de efectivo.

6. Elementos recogidos en varias partidas

No se presentan elementos patrimoniales registrados en dos o más partidas del balance.

7. Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio 2022 no se han producido cambios significativos de criterios contables respecto a los criterios aplicados en el ejercicio anterior.

8. Corrección de errores

Las cuentas anuales del ejercicio 2022 no incluyen ajustes realizados como consecuencia de errores detectados en el ejercicio.

9. Importancia relativa

Al determinar la información a desglosar en la presente memoria sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, la Sociedad, de acuerdo con el Marco Conceptual del Plan General de Contabilidad, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con las cuentas anuales del ejercicio 2022.

3. Aplicación de resultados

La propuesta de aplicación del resultado por parte de los administradores es la siguiente:

Base de reparto	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias	2.490.753,61	3.045.019,48
Total	2.490.753,61	3.045.019,48

Aplicación	Importe	Importe
A reservas	490.753,61	45.019,48
Reparto de dividendos	2.000.000,00	3.000.000,00
Total	2.490.753,61	3.045.019,48

La Sociedad está obligada a destinar el 10% de los beneficios del ejercicio a la constitución de la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. Esta reserva, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distributable a los accionistas (Ver nota 9 de Fondos Propios).

Durante los cinco últimos años se han distribuido los siguientes dividendos:

Ejercicio	Dividendos
2018	3.000.000,00
2019	3.000.000,00
2020	2.500.000,00
2021	3.000.000,00
2022	2.000.000,00

Una vez cubiertas las atenciones previstas por la Ley o los estatutos, sólo podrán repartirse dividendos con cargo al beneficio del ejercicio, o a reservas de libre disposición, si el valor del patrimonio neto no es o, a consecuencia del reparto, no resulta ser inferior al capital social. A estos efectos, los beneficios imputados directamente al patrimonio neto no podrán ser objeto de distribución, directa ni indirecta. Si existieran pérdidas de ejercicios anteriores que hicieran que ese valor del patrimonio neto de la Sociedad fuera inferior a la cifra del capital social, el beneficio se destinará a la compensación de estas pérdidas.

En cuanto a la Reserva de capitalización, el artículo 25 de la LIS establece, entre otros requisitos, la dotación de una reserva por el importe de la reducción, que deberá figurar en el balance con absoluta separación y título apropiado y será indisponible durante el plazo de 5 años desde el cierre del período impositivo al que corresponda la reducción aplicada.

Se prohíbe igualmente toda distribución de beneficios a menos que el importe de las reservas disponibles sea, como mínimo, igual al importe de los gastos de investigación y desarrollo y no existen reservas disponibles por un importe equivalente a los saldos pendientes de amortizar de las cuentas anteriores.

4. Normas de registro y valoración

1. Inmovilizado Intangible

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su coste, ya sea éste el precio de adquisición o el coste de producción. El coste del inmovilizado intangible adquirido mediante combinaciones de negocios es su valor razonable en la fecha de adquisición.

Después del reconocimiento inicial, el inmovilizado intangible se valora por su coste, menos la amortización acumulada y, en su caso, el importe acumulado de las correcciones por deterioro registradas.

Los activos intangibles son activos de vida útil definida y, por lo tanto, se amortizan sistemáticamente en función de la vida útil estimada de los mismos y de su valor residual. Los métodos y períodos de amortización aplicados son revisados en cada cierre de ejercicio y, si procede, ajustados de forma prospectiva. Al menos al cierre del ejercicio, se evalúa la existencia de indicios de deterioro, en cuyo caso se estiman los importes recuperables, efectuándose las correcciones valorativas que procedan.

La amortización de los elementos del Inmovilizado intangibles de forma lineal durante su vida útil estimada, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Desarrollo	5	20%
Patentes, licencias, marcas y similares	5	20%
Aplicaciones informáticas	5	20%

Cuando la vida útil de estos activos no pueda estimarse de manera fiable se amortizarán en un plazo de diez años, sin perjuicio de los plazos establecidos en las normas particulares sobre el inmovilizado intangible.

La Sociedad incluye en el coste del Inmovilizado intangible que necesita un período de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

a. Investigación y desarrollo

Los gastos en investigación se activan desde el momento en que se cumplen las siguientes condiciones (si se optan por activarlos):

- Estar específicamente individualizados por proyectos y su coste claramente establecido para que pueda ser distribuido en el tiempo.
- Se puede establecer una relación estricta entre "proyecto" de investigación y objetivos perseguidos y obtenidos. La apreciación de este requisito se realiza genéricamente para cada conjunto de actividades interrelacionadas por la existencia de un objetivo común.

Los gastos de desarrollo del ejercicio se activan desde el momento en que se cumplen todas las siguientes condiciones:

- Existencia de un proyecto específico e individualizado que permita valorar de forma fiable el desembolso atribuible a la realización del proyecto.
- La asignación, imputación y distribución temporal de los costes de cada proyecto están claramente establecidas.
- En todo momento existen motivos fundados de éxito técnico en la realización del proyecto, tanto para el caso en que la intención sea la de la explotación directa, como para el de la venta a un tercero del resultado del proyecto una vez concluido, si existe mercado.
- La rentabilidad económico-comercial del proyecto está razonablemente asegurada.
- La financiación de los distintos proyectos está razonablemente asegurada para completar la realización de los mismos. Además de estar asegurada la disponibilidad de los adecuados recursos técnicos o de otro tipo para completar el proyecto y para utilizar o vender el activo intangible.
- Existe una intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.

El cumplimiento de todas las condiciones anteriores se verifica durante todos los ejercicios en los que se realiza el proyecto, siendo el importe a activar el que se produce a partir del momento en que se cumplen dichas condiciones. No se han producido activaciones en el ejercicio en curso.

En ningún caso se activan los desembolsos reconocidos inicialmente como gastos del ejercicio y que posteriormente han cumplido las condiciones mencionadas para su activación.

Los proyectos de investigación y desarrollo que se encargan a otras empresas o instituciones se valoran por su precio de adquisición.

Los proyectos que se realizan con medios propios de la empresa se valoran por su coste de producción, que comprenden todos los costes directamente atribuibles y que son necesarios para crear, producir y preparar el activo para que pueda operar de la forma prevista.

La imputación a resultados de los gastos activados se realiza conforme a los siguientes criterios:

- Los gastos de investigación que figuran en el activo se amortizan, desde el momento en que se activan, durante su vida útil, en un plazo máximo de cinco años, salvo que existan dudas razonables sobre el éxito técnico o la rentabilidad económico-comercial del proyecto, en cuyo caso se imputan directamente a pérdidas del ejercicio.

- b) Los gastos de desarrollo que figuran en el activo se amortizan como mucho en cinco años, comenzando la amortización a partir de la fecha de terminación del proyecto.

b. Concesiones

Los costes incurridos para obtener las concesiones se amortizarán linealmente durante el periodo de concesión. Si se dieran las circunstancias de incumplimiento de condiciones que hicieran perder los derechos derivados de esta concesión, el valor contabilizado para la misma se sanearía en su totalidad al objeto de anular su valor neto contable.

c. Patentes, licencias y marcas

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se deriven del contrato deban inventariarse. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de introducción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción. Se contabilizan en este concepto el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtenga la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial, siempre que se cumplan las condiciones legales necesarias para su inscripción en el correspondiente registro, y sin perjuicio de los importes que también pudieran contabilizarse por razón de adquisición a terceros de los derechos correspondientes. Los gastos de investigación siguen su ritmo de amortización y no se incorporan al valor contable de la propiedad industrial.

Las patentes se pueden utilizar durante un periodo de 10 años, por lo que se amortizan linealmente en dicho periodo.

d. Propiedad industrial

La propiedad industrial se valora por los costes incurridos para la obtención de la propiedad o el derecho al uso o a la concesión del uso de las distintas manifestaciones de la misma, siempre que, por las condiciones económicas que se derivan del contrato deban inventariarse por la empresa adquirente. Se incluyen, entre otras, las patentes de invención, los certificados de protección de modelos de utilidad, el diseño industrial y las patentes de producción.

Los derechos de la propiedad industrial se valoran por el precio de adquisición o coste de producción, incluyendo el valor en libros de los gastos de desarrollo activados en el momento en que se obtiene la correspondiente patente o similar, incluido el coste de registro y formalización de la propiedad industrial.

e. Aplicaciones informáticas

Se valoran al precio de adquisición o coste de producción, incluyéndose en este epígrafe los gastos de desarrollo de las páginas web. La vida útil de estos elementos se estima en 4 años.

Los gastos del personal propio que haya trabajado en el desarrollo de las aplicaciones informáticas se incluirán como mayor coste de las mismas, con abono al epígrafe "Trabajos realizados por la empresa para su activo" de la cuenta de pérdidas y ganancias.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los costes de mantenimiento serán cargados en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se producen. El importe activado en el ejercicio en curso asciende a 400,00 euros.

f. Propiedad intelectual

La propiedad intelectual está integrada por derechos de carácter personal y patrimonial, que atribuyen al autor la plena disposición y el derecho exclusivo a la explotación de la obra, sin más limitaciones que las establecidas en la Ley. Son objeto de propiedad intelectual todas las creaciones originales literarias, artísticas o científicas expresadas por cualquier medio o soporte, tangible o intangible, actualmente conocido o que se invente en el futuro. El título de una obra, cuando sea original, queda protegido como parte de ella.

Corresponden al autor de la propiedad intelectual dos clases de derechos: el derecho moral, de carácter irrenunciable e inalienable y, el derecho de explotación de su obra, que abarca los derechos, entre otros, de reproducción y distribución.

Para los elementos de la propiedad intelectual, con carácter general, se utilizarán los mismos principios y criterios de valoración indicados para la propiedad industrial, utilizando para su contabilización una partida específica.

g. **Deterioro del Inmovilizado Intangible**

Al cierre del ejercicio o siempre que existan indicios de pérdidas de valor, la Sociedad revisa los importes en libros de sus activos intangibles para determinar si existen indicios de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe cualquier indicio, el importe recuperable del activo se calcula con el objeto de determinar el alcance de la pérdida por deterioro de valor (si la hubiera). En caso de que el activo no genere flujos de efectivo por sí mismo que sean independientes de otros activos, la Sociedad calculará el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor en uso.

Para estimar el valor en uso, la Sociedad preparará las previsiones de flujos de caja futuros antes de impuestos a partir de los presupuestos más recientes aprobados por los Administradores de la Sociedad. Estos presupuestos incorporarán las mejores estimaciones disponibles de ingresos y gastos de las unidades generadoras de efectivo utilizando la experiencia del pasado y las expectativas futuras.

Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivos estimados se descontarán a su valor actual utilizando un tipo de interés de mercado sin riesgo, ajustados por los riesgos específicos del activo que no se hayan tenido en cuenta al estimar los futuros flujos de efectivo.

Si se estima que el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Para ello se reconocerá el importe de la pérdida por deterioro de valor como gasto y se distribuirá entre los activos que forman la unidad, reduciendo en primer lugar el fondo de comercio, si existiera, y, a continuación, el resto de los activos de la unidad prorrateados en función de su importe en libros.

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

En el ejercicio 2022 y 2021 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro del Inmovilizado Intangible.

2. **Inmovilizado material**

Se valora a su precio de adquisición o a su coste de producción que incluye, además del importe facturado después de deducir cualquier descuento o rebaja en el precio, todos los gastos adicionales y directamente relacionados que se produzcan hasta su puesta en funcionamiento, como los gastos de explanación y derribo, transporte, seguros, instalación, montaje y otros similares.

La Sociedad incluye en el coste del Inmovilizado material que necesita un periodo de tiempo superior a un año para estar en condiciones de uso, explotación o venta, los gastos financieros relacionados con la financiación específica o genérica, directamente atribuible a la adquisición, construcción o producción.

Forma parte, también, del valor del Inmovilizado material, la estimación inicial del valor actual de las obligaciones asumidas derivadas del desmantelamiento o retiro y otras asociadas al activo, tales como costes de rehabilitación, cuando estas obligaciones dan lugar al registro de provisiones. Así como la mejor estimación del valor actual del importe contingente, no obstante, los pagos contingentes que dependan de magnitudes relacionadas con el desarrollo de la actividad se contabilizan como un gasto en la cuenta de pérdidas y ganancias a medida en que se incurran.

Las cantidades entregadas a cuenta de adquisiciones futuras de bienes del Inmovilizado material se registran en el activo y los ajustes que surjan por la actualización del valor del activo asociado al anticipo dan lugar al reconocimiento de ingresos financieros, conforme se devenguen. A tal efecto se utiliza el tipo de interés incremental del proveedor existente en el momento inicial, es decir, el tipo de interés al que el proveedor podría financiarse en condiciones equivalentes a las que resultan del importe recibido, que no será objeto de modificación en posteriores ejercicios. Cuando se trate de anticipos con vencimiento no superior a un año y cuyo efecto financiero no sea significativo, no será necesario llevar a cabo ningún tipo de actualización.

La Sociedad no tiene compromisos de desmantelamiento, retiro o rehabilitación para sus bienes de activo. Por ello no se han contabilizado en los activos valores para la cobertura de tales obligaciones de futuro.

Se registra la pérdida por deterioro del valor de un elemento del Inmovilizado material cuando su valor neto contable supere a su importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. Los Administradores de la Sociedad consideran que el valor contable de los activos no supera el valor recuperable de los mismos.

Los gastos realizados durante el ejercicio con motivo de las obras y trabajos efectuados por la Sociedad se cargarán en las cuentas de gastos que correspondan. Los costes de ampliación o mejora que dan lugar a un aumento de la capacidad productiva o a un alargamiento de la vida útil de los bienes, son incorporados al activo como mayor valor del mismo. Las cuentas del inmovilizado material en curso se cargan por el importe de dichos gastos, con abono a la partida de Ingresos que recoge los trabajos realizados por la Sociedad para sí misma.

Los costes relacionados con grandes reparaciones de los elementos del inmovilizado material se reconocen como sustitución en el momento en que se incurren y se amortizan durante el período que medie hasta la siguiente reparación, dando de baja cualquier importe asociado a la reparación que pudiera permanecer en el valor contable del citado inmovilizado.

En los arrendamientos financieros se contabiliza el activo de acuerdo con su naturaleza, y un pasivo financiero por el mismo importe, que es el menor entre el valor razonable del activo arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados.

La amortización de los elementos del inmovilizado material se realiza, desde el momento en el que están disponibles para su puesta en funcionamiento, de forma lineal durante su vida útil estimada estimando un valor residual nulo, en función de los siguientes años de vida útil:

Descripción	Años	% Anual
Mobiliario	10	10%
Equipos para procesos de información	4	25%
Elementos de transporte	6	16%

a. Deterioro del inmovilizado material

La Sociedad evalúa al menos al cierre de cada ejercicio si existen indicios de pérdidas por deterioro de valor de su inmovilizado material, que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros. Si existe cualquier indicio, se estima el valor recuperable del activo con el objeto de determinar el alcance de la eventual pérdida por deterioro de valor. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos o grupos de activos, la Sociedad calcula el valor recuperable de la unidad generadora de efectivo (UGE) a la que pertenece el activo.

El valor recuperable de los activos es el mayor entre su valor razonable menos los costes de venta y su valor en uso. La determinación del valor en uso se realiza en función de los flujos de efectivo futuros esperados que se derivarán de la utilización del activo, las expectativas sobre posibles variaciones en el importe o distribución temporal de los flujos, el valor temporal del dinero, el precio a satisfacer por soportar la incertidumbre relacionada con el activo y otros factores que los participantes del mercado considerarían en la valoración de los flujos de efectivo futuros relacionados con el activo.

En el caso de que el importe recuperable estimado sea inferior al valor neto en libros del activo, se registra la correspondiente pérdida por deterioro con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias, reduciendo el valor en libros del activo a su importe recuperable.

Una vez reconocida la corrección valorativa por deterioro o su reversión, se ajustan las amortizaciones de los ejercicios siguientes considerando el nuevo valor contable.

No obstante, lo anterior, si de las circunstancias específicas de los activos se pone de manifiesto una pérdida de carácter irreversible, ésta se reconoce directamente en pérdidas procedentes del inmovilizado de la cuenta de pérdidas y ganancias.

En los ejercicios 2022 y 2021 la Sociedad no ha registrado pérdidas por deterioro de los inmovilizados materiales.

3. Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que de las condiciones de los mismos se deduzca que se transfieren al arrendatario sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo objeto del contrato. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

La normativa vigente establece que el coste de los bienes arrendados se contabilizará en el balance de situación según la naturaleza del bien objeto del contrato y, simultáneamente, un pasivo por el mismo importe. Este importe será el menor entre el valor razonable del bien arrendado y el valor actual al inicio del arrendamiento de las cantidades mínimas acordadas, incluida la opción de compra, cuando no existan dudas razonables sobre su ejercicio. No se incluirán en su cálculo las cuotas de carácter contingente, el coste de los servicios y los impuestos repercutibles por el arrendador.

Los activos registrados por este tipo de operaciones se amortizan con criterios similares a los aplicados al conjunto de los activos materiales, atendiendo a su naturaleza.

Los contratos de arrendamiento financiero han sido incorporados directamente como activo de la Sociedad y se hace figurar en el pasivo la deuda existente con el acreedor. Los intereses se incorporan directamente como gastos a medida que se van liquidando las cuotas correspondientes.

En las operaciones de arrendamiento operativo, la propiedad del bien arrendado y sustancialmente todos los riesgos y ventajas que recaen sobre el bien, permanecen en el arrendador.

Cuando la Sociedad actúa como arrendatario, los gastos del arrendamiento se cargan linealmente a la cuenta de pérdidas y ganancias en función de los acuerdos y de la vida del contrato.

Para aquellos inmovilizados arrendados a la Sociedad.

Los activos adquiridos mediante arrendamiento financiero se registran de acuerdo con su naturaleza, por el menor entre el valor razonable del activo y el valor actual al inicio del arrendamiento de los pagos mínimos acordados, contabilizándose un pasivo financiero por el mismo importe. Los pagos por el arrendamiento se distribuyen entre los gastos financieros y la reducción del pasivo. A los activos se les aplican los mismos criterios de amortización, deterioro y baja que al resto de activos de su naturaleza.

Los pagos por arrendamientos operativos se registran como gastos en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan.

En aquellos inmovilizados que la sociedad arrienda a terceros:

Los ingresos derivados de los arrendamientos operativos se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias cuando se devengan. Los costes directos imputables al contrato se incluyen como mayor valor del activo arrendado y se reconocen como gasto durante el plazo del contrato, aplicando el mismo criterio utilizado para el reconocimiento de los ingresos del arrendamiento.

4. Instrumentos financieros

La Sociedad, en el momento del reconocimiento inicial, clasifica los instrumentos financieros como un activo financiero, un pasivo financiero o un instrumento de patrimonio, en función del fondo económico de la transacción, y teniendo presente las definiciones de activo financiero, pasivo financiero e instrumento de patrimonio, del marco de información financiera que le resulta de aplicación, el cual ha sido descrito en la nota 2.a.

El reconocimiento de un instrumento financiero se produce en el momento en el que la Sociedad se convierte en parte obligada del mismo, bien como adquirente, como tenedora o como emisora de este:

a) Activos financieros

La Sociedad clasifica sus activos financieros en función del modelo de negocio que aplica a los mismos y de las características de los flujos de efectivo del instrumento.

El modelo de negocio es determinado por la Dirección de la Sociedad y este refleja la forma en que gestionan conjuntamente cada grupo activos financieros para alcanzar un objetivo de negocio concreto. El modelo de negocio que la Sociedad aplica a cada grupo de activos financieros es la forma en que esta gestiona los mismos con el objetivo de obtener flujos de efectivo.

La Sociedad a la hora de categorizar los activos también tiene presente las características de los flujos de efectivo que estos devengan. En concreto, distingue entre aquellos activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente (de ahora en adelante, activos que cumplen con el criterio de UPPI), del resto de activos financieros (de ahora en adelante, activos que no cumplen con el criterio de UPPI).

En concreto, los activos financieros de la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

a.1) Activos financieros a coste amortizado

Se corresponden con activos financieros a los que la Sociedad aplica un modelo de negocio que tiene el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses, sobre el importe del principal pendiente, aun cuando el activo esté admitido a negociación en un mercado organizado, por lo que son activos que cumplen con el criterio de UPPI (activos financieros cuyas condiciones contractuales dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente).

La Sociedad considera que los flujos de efectivo contractuales de un activo financiero son únicamente cobros de principal e interés sobre el importe del principal pendiente, cuando estos son los propios de un préstamo ordinario o común, sin perjuicio de que la operación se acuerde a un tipo de interés cero o por debajo de mercado. La Sociedad considera que no cumplen este criterio, y por lo tanto, no clasifica dentro de esta categoría, a activos financieros convertibles en Instrumentos de patrimonio neto del emisor, préstamos con tipos de interés variables inversos (es decir, un tipo que tiene una relación inversa con los tipos de interés de mercado); o aquellos en los que el emisor puede diferir el pago de intereses si con dicho pago se viera afectada su solvencia, sin que los intereses diferidos devenguen intereses adicionales.

La Sociedad a la hora de evaluar si está aplicando el modelo de negocio de cobro de los flujos de efectivo contractuales a un grupo de activos financieros, o por el contrario, está aplicando otro modelo de negocio, tiene en consideración el calendario, la frecuencia y el valor de las ventas que se están produciendo y se han producido en el pasado dentro de este grupo de activos financieros. Las ventas en sí mismas no determinan el modelo de negocio y, por ello, no pueden considerarse de forma aislada. Por ello, la existencia de ventas puntuales, dentro de un mismo grupo de activos financieros, no determina el cambio de modelo de negocio para el resto de los activos financieros incluidos dentro de ese grupo. Para evaluar si dichas ventas determinan un cambio en el modelo de negocio, la Sociedad tiene presente la información existente sobre ventas pasadas y sobre las ventas futuras esperadas para un mismo grupo de activos financieros. La Sociedad también tiene presente las condiciones que existían en el momento en el que se produjeron las ventas pasadas y las condiciones actuales, a la hora de evaluar el modelo de negocio que está aplicando a un grupo de activos financieros.

Con carácter general, se incluyen dentro de esta categoría los créditos por operaciones comerciales y los créditos por operaciones no comerciales:

- o Créditos por operaciones comerciales: Aquellos activos financieros que se originan con la venta de bienes y la prestación de servicios por operaciones de tráfico de la empresa por el cobro aplazado.
- o Créditos por operaciones no comerciales: Aquellos activos financieros que, no siendo instrumentos de patrimonio ni derivados, no tienen origen comercial y cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable, procedentes de operaciones de préstamo o crédito concedidas por la Sociedad.

Se registran inicialmente al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo, en cuyo caso se seguirán valorando posteriormente por dicho importe, salvo que se hubieran deteriorado.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial, se valoran a coste amortizado. Los intereses devengados se contabilizan en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Al cierre del ejercicio, la Sociedad efectúa las correcciones valorativas por deterioro oportunas siempre que existe evidencia objetiva de que el valor de un activo financiero, o de un grupo de activos financieros con similares características de riesgos valorados colectivamente, se ha deteriorado como resultado de uno o más eventos ocurridos después de su reconocimiento inicial, que ocasionan una reducción o retraso en el cobro de los flujos de efectivo futuros estimados, que puedan venir motivados por la insolvencia del deudor.

Las correcciones valorativas por deterioro se registran en función de la diferencia entre su valor en libros y el valor actual al cierre del ejercicio de los flujos de efectivo futuros que se estima van a generar (incluyendo los procedentes de la ejecución de garantías reales y/o personales), descontados al tipo de interés efectivo calculado en el momento de su reconocimiento inicial. Para los activos financieros a tipo de interés variable, la Sociedad emplea el tipo de interés efectivo que, conforme a las condiciones contractuales del instrumento, corresponde aplicar a fecha de cierre del ejercicio. Estas correcciones se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias.

a.2) Baja de activos financieros

Los activos financieros se dan de baja del balance, tal y como establece el Marco Conceptual de Contabilidad, del Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, atendiendo a la realidad económica de las transacciones y no sólo a la forma jurídica de los contratos que la regulan. En concreto, la baja de un activo financiero se registra, en su totalidad o en una parte, cuando han expirado los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero o cuando se transfieren, siempre que en dicha transferencia se transmitan sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad. La Sociedad entiende que se ha cedido de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero cuando su exposición a la variación de los flujos de efectivo deje de ser significativa en relación con la variación total del valor actual de los flujos de efectivo futuros netos asociados con el activo financiero.

Si la Sociedad no ha cedido ni retenido sustancialmente los riesgos y beneficios del activo financiero, éste se da de baja cuando no se retiene el control. Si la Sociedad mantiene el control del activo, continúa reconociéndolo por el importe al que está expuesta por las variaciones de valor del activo cedido, es decir, por su implicación continuada, reconociendo el pasivo asociado.

La diferencia entre la contraprestación recibida neta de los costes de transacción atribuibles, considerando cualquier nuevo activo obtenido menos cualquier pasivo asumido, y el valor en libros del activo financiero transferido, más cualquier importe acumulado que se haya reconocido directamente en el patrimonio neto, determina la ganancia o pérdida surgida al dar de baja el activo financiero y forma parte del resultado del ejercicio en que se produce.

La Sociedad no da de baja los activos financieros en las cesiones en las que retiene sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, las operaciones de "factoring con recurso", las ventas de activos financieros con pacto de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulaciones de activos financieros en las que las Sociedades retienen financiación subordinada u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas. En estos casos, las Sociedades reconocen un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida.

b) Pasivos financieros

Se reconoce un pasivo financiero en el balance cuando la Sociedad se convierte en una parte obligada del contrato o negocio jurídico conforme a las disposiciones de este. En concreto, los instrumentos financieros emitidos se clasifican, en su totalidad o en parte, como un pasivo financiero, siempre que, de acuerdo con la realidad económica del mismo, suponga para la Sociedad una obligación contractual, directa o indirecta, de entregar efectivo u otro activo financiero o de intercambiar activos o pasivos financieros con terceros en condiciones desfavorables.

También se clasifican como un pasivo financiero, todo contrato que pueda ser liquidado con los instrumentos de patrimonio propio de la empresa, siempre que:

No sea un derivado y obligue o pueda obligar a entregar una cantidad variable de sus instrumentos de patrimonio propio.

Si es un derivado con posición desfavorable para la Sociedad, que pueda ser liquidado mediante una forma distinta al intercambio de una cantidad fija de efectivo o de otro activo financiero por una cantidad fija de los instrumentos de patrimonio de la Sociedad; a estos efectos no se incluyen entre los instrumentos de patrimonio propio, aquellos que son, en sí mismos, contratos para la futura recepción o entrega de instrumentos de patrimonio propio de la Sociedad.

Adicionalmente, los derechos, opciones o warrants que permiten obtener un número fijo de instrumentos de patrimonio propio de la Sociedad se registran como instrumentos de patrimonio, siempre y cuando la Sociedad ofrezca dichos derechos, opciones o warrants de forma proporcional a todos los socios de la misma clase de instrumentos de patrimonio. Sin embargo, si los instrumentos otorgan al tenedor el derecho a liquidarlos en efectivo o mediante la entrega de instrumentos de patrimonio en función de su valor razonable o a un precio fijo, estos son clasificados como pasivos financieros.

Las aportaciones realizadas como consecuencia de un contrato de cuentas en participación y similares se valoran al coste, incrementado o disminuido por el beneficio o la pérdida, respectivamente, que correspondan a la empresa como participe no gestor, y menos, en su caso, el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. En este caso, cuando se haya deteriorado la totalidad del coste de la cuenta en participación, las pérdidas adicionales que genera esta, se clasificarán como un pasivo.

Se registran de la misma forma los préstamos participativos que devenguen intereses de carácter contingente, bien porque se pacte un tipo de interés fijo o variable condicionado al cumplimiento de un hito en la empresa prestataria (por ejemplo, la obtención de beneficios), o bien porque se calculen exclusivamente por referencia a la evolución de la actividad de la citada empresa. Los gastos financieros devengados por el préstamo participativo se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias de acuerdo con el principio de devengo, y los costes de transacción se imputarán a la cuenta de pérdidas y ganancias con arreglo a un criterio financiero o, si no resultase aplicable, de forma lineal a lo largo de la vida del préstamo participativo.

En aquellos casos, en los que la Sociedad no transfiera los riesgos y beneficios inherentes a un activo financiero, reconozca un pasivo financiero por un importe equivalente a la contraprestación recibida:

b.1) Pasivos financieros a coste amortizado

Con carácter general, la Sociedad clasifica dentro de esta categoría a los siguientes pasivos financieros:

- o Débitos por operaciones comerciales: son aquellos pasivos financieros que se originan en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico con pago aplazado, y
- o Débitos por operaciones no comerciales: son aquellos pasivos financieros que, no siendo instrumentos financieros derivados, no tienen origen comercial, sino que proceden de operaciones de préstamo o crédito recibidos por la Sociedad.

Los préstamos participativos que tienen características de préstamo ordinario o común también se clasifican dentro de esta categoría.

Adicionalmente, se clasificarán dentro de esta categoría todos aquellos pasivos financieros, que no cumplan los criterios para ser clasificadas como pasivos financieros a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Los pasivos financieros a coste amortizado se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles.

No obstante lo anterior, los débitos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año y que no tengan un tipo de interés contractual, así como los desembolsos exigidos por terceros sobre participaciones, cuyo importe se espera pagar en el corto plazo, se valoran inicialmente por su valor nominal, siempre y cuando el efecto de no actualizar los flujos de efectivo no sea significativo.

Con posterioridad, se valoran por su coste amortizado, empleando para ello el tipo de interés efectivo. Aquellos que de acuerdo a lo comentado en el párrafo anterior, se valoran inicialmente por su valor nominal, continúan valorándose por dicho importe.

b.2) Baja de pasivos financieros

La Sociedad da de baja un pasivo financiero cuando la obligación se ha extinguido. La Sociedad también da de baja pasivos financieros propios que adquiere (aunque sea con la intención de venderlo en un futuro).

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda con un prestamista, siempre que éstos tengan condiciones sustancialmente diferentes, se registra la baja del pasivo financiero original y se reconoce el nuevo pasivo financiero que surge. De la misma forma se registra una modificación sustancial de las condiciones actuales de un pasivo financiero.

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

Cuando se produce un intercambio de instrumentos de deuda que no tengan condiciones sustancialmente diferentes, el pasivo financiero original no se da de baja del balance, registrando el importe de las comisiones pagadas como un ajuste de su valor contable. El nuevo coste amortizado del pasivo financiero se determina aplicando al tipo de interés efectivo, que es aquel que iguala el valor en libros del pasivo financiero en la fecha de modificación con los flujos de efectivo a pagar según las nuevas condiciones.

A estos efectos, se considera que las condiciones de los contratos son sustancialmente diferentes cuando el prestamista es el mismo que otorgó el préstamo inicial y el valor actual de los flujos de efectivo del nuevo pasivo financiero, incluyendo las comisiones netas, difiere al menos en un 10% del valor actual de los flujos de efectivo pendientes de pago del pasivo financiero original, actualizados ambos al tipo de interés efectivo del pasivo original. Adicionalmente, la Sociedad en aquellos casos en los que dicha diferencia es inferior al 10% también considera que las condiciones del nuevo instrumento financiero son sustancialmente diferentes, cuando hay otro tipo de modificaciones sustanciales en el mismo de carácter cualitativo, tales como: cambio de tipo de interés fijo a tipo de interés variable o viceversa, la reexpresión del pasivo en una divisa distinta, un préstamo ordinario que se convierte en préstamo participativo, etc.

b.3) Fianzas entregadas y recibidas

La diferencia entre el valor razonable de las fianzas entregadas y recibidas y el importe desembolsado es considerada como un pago o cobro anticipado por el arrendamiento o prestación del servicio, que se imputa a la cuenta de pérdidas y ganancias durante el período del arrendamiento o durante el período en el que se preste el servicio.

Cuando se trata de fianzas a corto plazo, no se realiza el descuento de flujos de efectivo dado que su efecto no es significativo.

5. Efectivo y otros medios de liquidación equivalentes

Bajo este epígrafe del balance de situación adjunto se registra el efectivo en caja y bancos, depósitos a la vista y otras inversiones a corto plazo con vencimiento inferior a tres meses de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

6. Transacciones en moneda extranjera

Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran en la moneda funcional de la Sociedad (euros) a los tipos de cambio vigentes en el momento de la transacción. Durante el ejercicio, las diferencias que se producen entre el tipo de cambio contabilizado y el que se encuentra en vigor a la fecha de cobro o de pago se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados. La sociedad no ha cambiado en el ejercicio la moneda funcional que es el euro.

Asimismo, al 31 de diciembre de cada año, se realiza al tipo de cambio de cierre la conversión de los saldos a cobrar o pagar con origen en moneda extranjera. Las diferencias de valoración producidas se registran como resultados financieros en la cuenta de resultados.

7. Impuesto sobre beneficios

El impuesto sobre beneficios se determina mediante la suma del gasto por impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto corriente se determina aplicando el tipo de gravamen vigente a la ganancia fiscal, y minorando el resultado así obtenido en el importe de las bonificaciones y deducciones generales y aplicadas en el ejercicio.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos proceden de las diferencias temporarias definidas como los importes que se prevén pagaderos o recuperables en el futuro y que derivan de la diferencia entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal. Dichos importes se registran aplicando a la diferencia temporaria el tipo de gravamen al que se espera recuperarlos o liquidarlos.

Los activos por impuestos diferidos surgen, igualmente, como consecuencia de las bases imponibles negativas pendientes de compensar y de los créditos por deducciones fiscales generadas y no aplicadas.

Se reconoce el correspondiente pasivo por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias imponibles, salvo que la diferencia temporaria se derive del reconocimiento inicial de un fondo de comercio o del reconocimiento inicial en una transacción que no es una combinación de negocios de otros activos y pasivos en una operación que en el momento de su realización, no afecte ni al resultado fiscal ni contable.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias deducibles, solo se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad va a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos y no procedan del reconocimiento inicial de otros activos y pasivos en una operación que no sea una combinación de negocios y que no afecte ni al resultado fiscal ni al resultado contable. El resto de activos por impuestos diferidos (bases imponibles negativas y deducciones pendientes de compensar) solamente se reconocen en el caso de que se considere probable que la Sociedad vaya a tener en el futuro suficientes ganancias fiscales contra las que poder hacerlos efectivos.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos, de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

El gasto o el ingreso por impuesto diferido se corresponde con el reconocimiento y la cancelación de los pasivos y activos por impuesto diferido, así como, en su caso, por el reconocimiento e imputación a la cuenta de pérdidas y ganancias del ingreso directamente imputado al patrimonio neto que pueda resultar de la contabilización de aquellas deducciones y otras ventajas fiscales que tengan la naturaleza económica de subvención.

8. Ingresos y gastos

Los gastos se imputan en función del criterio de devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

Los gastos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

Los ingresos provienen principalmente del asesoramiento informático. Los ingresos provienen principalmente de prestación de servicios en relación con el asesoramiento y la consultoría informática.

Para determinar si se deben reconocer los ingresos, la Sociedad sigue un proceso de cinco pasos:

1. identificación del contrato con un cliente
2. identificación de las obligaciones de rendimiento
3. determinación del precio de la transacción
4. asignación del precio de transacción a las obligaciones de ejecución.
5. reconocimiento de ingresos cuando se cumplen las obligaciones de rendimiento.

En todos los casos, el precio total de transacción de un contrato se distribuye entre las diversas obligaciones de ejecución sobre la base de sus precios de venta independientes relativos. El precio de transacción de un contrato excluye cualquier cantidad cobrada en nombre de terceros.

Los ingresos ordinarios se reconocen en un momento determinado o a lo largo del tiempo, cuando (o cono) la Sociedad satisface las obligaciones de rendimiento mediante la transferencia de los bienes o servicios prometidos a sus clientes.

El ingreso por los servicios, que presta la Sociedad, se reconocen a lo largo del tiempo, en la medida en que la Sociedad presta un servicio adaptado y específico para el cliente, y cuenta con el derecho a cobrar todo el trabajo realizado para el cliente hasta la fecha.

En este tipo de contratos, la Sociedad puede facturar anticipos para financiar el desarrollo del proyecto, por lo que, si la Sociedad a fecha de cierre, tiene menos trabajo ejecutado del proyecto que facturado, lo que implica que la Sociedad reconozca dicho exceso, como un anticipo de clientes dentro del epígrafe de balance de "Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar". Por el contrario, en algunas ocasiones, puede ocurrir, que el trabajo ejecutado sea mayor que el importe facturado, en dichos casos, la Sociedad reconoce una cuenta a cobrar, dentro del epígrafe de balance "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar".

9. Provisiones y contingencias

Los Administradores de la Sociedad en la formulación de las cuentas anuales diferencian entre:

Provisiones: Saldos acreedores que cubran obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/ o momento de cancelación.

Pasivos contingentes: Obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurra, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

Las cuentas anuales recogen todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que lo contrario, y se registran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación. Los pasivos contingentes no se reconocen en las cuentas anuales, sino que se informa sobre los mismos en las notas de la memoria.

Las provisiones se valoran en la fecha del cierre del ejercicio por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir a un tercero la obligación, registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando. Cuando se trata de provisiones con vencimiento inferior o igual a un año, y el efecto financiero no es significativo, no se lleva a cabo ningún tipo de descuento.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación no se minorará del importe de la deuda, sino que se reconoce como un activo, si no existen dudas de que dicho reembolso será percibido.

10. Combinaciones de negocio

En la fecha de adquisición, los activos identificables adquiridos y los pasivos asumidos se registran por su valor razonable, siempre y cuando dicho valor razonable haya podido ser medido con suficiente fiabilidad, con las siguientes excepciones:

- Activos no corrientes que se clasifican como mantenidos para la venta: se reconocen por su valor razonable menos los costes de venta.

- Activos y pasivos por impuesto diferido: se valoran por la cantidad que se espere recuperar o pagar, según los tipos de gravamen que vayan a ser de aplicación en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa en vigor o la aprobada pero pendiente de publicación, en la fecha de adquisición. Los activos y pasivos por impuesto diferido no son descontados.
- Activos y pasivos asociados a planes de pensiones de prestación definida: se contabilizan, en la fecha de adquisición, por el valor actual de las retribuciones comprometidas menos el valor razonable de los activos afectos a los compromisos con los que se liquidarán las obligaciones.
- Inmovilizados intangibles cuya valoración no puede ser efectuada por referencia a un mercado activo y que implicarían la contabilización de un ingreso en la cuenta de pérdidas y ganancias se han deducido de la diferencia negativa calculada.
- Activos recibidos como indemnización frente a contingencias e incertidumbres: se registran y valoran de forma consistente con el elemento que genera la contingencia o incertidumbre.
- Derechos adquiridos reconocidos como inmovilizado intangible: se valoran y amortizan sobre la base del período contractual que resta hasta su finalización. Obligaciones calificadas como contingencias: se reconocen como un pasivo por el valor razonable de asumir tales obligaciones, siempre y cuando dicho pasivo sea una obligación presente que surja de sucesos pasados y su valor razonable pueda ser medido con suficiente fiabilidad, aunque no sea probable que para liquidar la obligación vaya a producirse una salida de recursos económicos.

El exceso, en la fecha de adquisición, del coste de la combinación de negocios sobre el correspondiente valor de los activos identificables adquiridos menos el de los pasivos asumidos se reconoce como un fondo de comercio.

Si el importe de los activos identificables adquiridos menos los pasivos asumidos han sido superior al coste de la combinación de negocios, este exceso se ha contabilizado en la cuenta de pérdidas y ganancias como un ingreso. Antes de reconocer el citado ingreso se ha evaluado nuevamente si se han identificado y valorado tanto los activos identificables adquiridos y pasivos asumidos como el coste de la combinación de negocios. La escisión descrita en la nota 1 se produce entre empresas del grupo, por lo que la fecha de efectos contables de la misma es obligatoriamente la de inicio del ejercicio en que se aprueban las operaciones, esto es 1 de enero de 2022.

Normas particulares

Aportaciones no dinerarias de un negocio

En la/s aportación/es no dineraria/s a una empresa del grupo realizada/s durante el ejercicio, se ha valorado la ampliación de capital por el valor contable de los elementos patrimoniales recibidos en las cuentas anuales consolidadas (en este caso en su defecto han sido los valores existentes en cuentas anuales individuales) en la fecha en que se realiza la operación, según las Normas para la Formulación de Cuentas Anuales Consolidadas.

11. Negocios conjuntos

La Sociedad reconocerá en su balance y en su cuenta de pérdidas y ganancias la parte proporcional que le corresponda, en función del porcentaje de participación, de los activos, pasivos, gastos e ingresos incurridos por un negocio conjunto.

Asimismo, en el estado de cambios en el patrimonio neto y estado de flujos de efectivo de la Sociedad estarán integrados igualmente la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponda en función del porcentaje de participación.

Se eliminarán los resultados no realizados que existan por transacciones con los negocios conjuntos, en proporción a la participación que corresponde a esta Sociedad. Igualmente serán objeto de eliminación los importes de activos, pasivos, ingresos, gastos y flujos de efectivo recíprocos.

12. Criterios empleados en transacciones entre partes vinculadas

En el supuesto de existir, las operaciones entre empresas del mismo grupo, con independencia del grado de vinculación, se contabilizan de acuerdo con las normas generales. Los elementos objeto de las transacciones que se realicen se contabilizarán en el momento inicial por su valor razonable. La valoración posterior se realiza de acuerdo con lo previsto en las normas particulares para las cuentas que corresponda.

Esta norma de valoración afecta a las partes vinculadas que se explicitan en la Norma de elaboración de las cuentas anuales 13ª del Plan General de Contabilidad. En este sentido:

- a) Se entenderá que una empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio, o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas jurídicas que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.
- b) Se entenderá que una empresa es asociada cuando, sin que se trate de una empresa del grupo en el sentido señalado, la empresa o las personas físicas dominantes, ejerzan sobre esa empresa asociada una influencia significativa, tal como se desarrolla detenidamente en la citada Norma de elaboración de cuentas anuales 13ª.
- c) Una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, tal como se detalla detenidamente en la Norma de elaboración de cuentas anuales 15ª.

Se consideran partes vinculadas a la Sociedad, adicionalmente a las empresas del grupo, asociadas y multigrupo, a las personas físicas que posean directa o indirectamente alguna participación en los derechos de voto de la Sociedad, o en su dominante, de manera que les permita ejercer sobre una u otra una influencia significativa, así como a sus familiares próximos, al personal clave de la Sociedad o de su dominante (personas físicas con autoridad y responsabilidad sobre la planificación, dirección y control de las actividades de la empresa, ya sea directa o indirectamente), entre la que se incluyen los Administradores y los Directivos, junto a sus familiares próximos, así como a las entidades sobre las que las personas mencionadas anteriormente puedan ejercer una influencia significativa. Asimismo, tienen la consideración de parte vinculadas las empresas que compartan algún consejero o directivo con la Sociedad, salvo cuando éste no ejerza una influencia significativa en las políticas financiera y de explotación de ambas, y, en su caso, los familiares próximos del representante persona física del Administrador, persona jurídica, de la Sociedad.

13. Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo ha sido elaborado utilizando el método indirecto, y en el mismo se utilizan las siguientes expresiones con el significado que se indica a continuación:

- Actividades de explotación: actividades que constituyen los ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o financiación.
- Actividades de Inversión: actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de explotación.

5. Inmovilizado material

El movimiento es el siguiente:

Concepto	Ejercicio actual	
	Instalaciones técnicas y otro Inmovilizado material	Total
Saldo inicial		
Coste	990.450,78	990.450,78
Amortización Acumulada	-465.181,42	-465.181,42
	525.269,36	525.269,36
Entradas		
Por compras	255.948,59	255.948,59
Generados internamente	0,00	0,00
	255.948,59	255.948,59
Salidas	0	0
Dotaciones a la amortización	-272.795,16	-272.795,16
Saldo final		
Coste	1.246.399,37	1.246.399,37
Amortización Acumulada	-737.976,58	-737.976,58
Saldo final	508.422,79	508.422,79

Concepto	Ejercicio anterior	
	Instalaciones técnicas y otro Inmovilizado material	Total
Coste	786.976,25	786.976,25
Amortización Acumulada	-330.124,75	-330.124,75
	456.851,50	456.851,50
Entradas		
Por compras	162.615,48	162.615,48
Por la escisión de Div. Banca de Alti	40.859,05	40.859,05
	203.474,53	203.474,53
Salidas	0	0
Dotaciones a la amortización	-99.629,97	-99.629,97
A.A. de escisión Div. Banca de Altan	-35.426,70	-35.426,70
Saldo final		
Coste	990.450,78	990.450,78
Amortización Acumulada	-465.181,42	-465.181,42
Saldo final	525.269,36	525.269,36

La sociedad no cuenta con Terrenos y Construcciones dentro del Inmovilizado Material.

Existe inmovilizado material totalmente amortizado según el siguiente detalle:

Ejercicio Actual	Valor contable	Amortización acumulada	Corrección valorativa por deterioro
Inmovilizado material totalmente amortizado			
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	349.854,82	-349.854,82	0,00
Total	349.854,82	-349.854,82	0,00

Ejercicio Anterior	Valor contable	Amortización acumulada	Corrección valorativa por deterioro
Inmovilizado material totalmente amortizado			
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	106.858,37	-106.858,37	0,00
Total	106.858,37	-106.858,37	0,00

No existen costes de desmantelamiento, retiro o rehabilitación, incluidos como mayor valor de los activos.

El inmovilizado material, excepto por la escisión llevada a cabo en el ejercicio 2021, no incluye activos adquiridos a empresas del grupo y asociadas.

No existen inversiones en inmovilizado material fuera del territorio nacional, ni hay gastos financieros capitalizados en el ejercicio.

No se ha realizado ninguna corrección valorativa de los bienes de inmovilizado material.

No hay elementos del inmovilizado material no afectos a la explotación. No hay bienes afectos a garantía y a reversión.

No existen subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado material.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no se han contraído compromisos en firme para la compra de inmovilizado material.

Al 31 de diciembre de 2022, el epígrafe inmovilizado material del balance adjunto incluye elementos con un valor neto contable de 1.275,96 euros correspondientes a bienes en régimen de arrendamiento financiero (ver nota 7.1) (6.402,76 euros en 2021).

No se han reconocido gastos ni ingresos como consecuencia de la enajenación de elementos de inmovilizado material en el ejercicio 2022 y 2021.

6. Inmovilizado Intangible

1. General

El movimiento es el siguiente:

Concepto	Ejercicio actual			
	Desarrollo	Patentes, licencias y marcas	Aplicaciones Informáticas	Total
Saldo inicial				
Coste	0,00	0,00	302.408,91	302.408,91
Amortización Acumulada	0,00	0,00	-179.485,13	-179.485,13
	0,00	0,00	122.923,78	122.923,78
Entradas				
Por compras	0,00	0,00	400,00	400,00
Generados internamente	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	400,00	400,00
Salidas				
Coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotaciones a la amortización	0,00	0,00	-45.917,11	-45.917,11
Saldo final				
Coste	0,00	0,00	302.808,91	302.808,91
Amortización Acumulada	0,00	0,00	-225.402,24	-225.402,24
Saldo final	0,00	0,00	77.406,67	77.406,67

Concepto	Ejercicio anterior			
	Desarrollo	Patentes, licencias y marcas	Aplicaciones Informáticas	Total
Saldo inicial				
Coste	0,00	0,00	209.223,00	209.223,00
Amortización Acumulada	0,00	0,00	-165.923,43	-165.923,43
	0,00	0,00	43.299,57	43.299,57
Entradas				
Por compras	0,00	0,00	93.289,34	93.185,91
Generados internamente	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	93.289,34	93.185,91
Salidas				
Coste	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortización	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasposos	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Dotaciones a la amortización	0,00	0,00	-13.665,13	-13.665,13
Saldo final				
Coste	0,00	0,00	302.408,91	302.408,91
Amortización Acumulada	0,00	0,00	-179.485,13	-179.485,13
Saldo final	0,00	0,00	122.923,78	122.923,78

Las altas de los ejercicios 2022 y 2021 se corresponden a aplicaciones informáticas, y a licencias.

No se ha producido ninguna circunstancia que haya supuesto una incidencia significativa en el ejercicio presente o a ejercicios futuros que afecten a valores residuales, vidas útiles o métodos de amortización. No hay bienes intangibles adquiridos a empresas del grupo y asociadas ni bienes fuera del territorio español o no afectos a la explotación.

Existe Inmovilizado intangible totalmente amortizado según el siguiente detalle:

Ejercicio actual	Valor contable	Amortización acumulada	Corrección valorativa por deterioro
Inmovilizado intangible totalmente amortizado			
Aplicaciones informáticas	163.485,00	-163.485,00	0,00
Total	163.485,00	-163.485,00	0,00

Ejercicio anterior	Valor contable	Amortización acumulada	Corrección valorativa por deterioro
Inmovilizado intangible totalmente amortizado			
Aplicaciones informáticas	163.485,00	-163.485,00	0,00
Total	163.485,00	-163.485,00	0,00

No hay bienes afectos a garantía y a reversión.

No existen subvenciones, donaciones y legados recibidos relacionados con el inmovilizado intangible.

La Sociedad no ha realizado correcciones valorativas de los bienes de inmovilizado intangible.

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no contrajeron compromisos en firme para la compra de inmovilizado intangible ni se han enajenado inmovilizados intangibles en el ejercicio.

No existen inmovilizados intangibles, cuya vida útil no se pueda determinar con fiabilidad ni hay compromisos en firme de venta de inmovilizado intangible.

7. Arrendamientos y otras operaciones de naturaleza similar

1. Arrendamientos financieros

1. Arrendamientos financieros que arrienda la sociedad a terceros

La sociedad no cuenta con arrendamientos financieros en los que actúe como arrendadora.

2. Arrendamientos financieros en los que la sociedad es arrendataria

La información de los arrendamientos financieros en los que la sociedad es la arrendataria es la siguiente:

Arrendamientos financieros: Información del arrendatario	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Importe de los pagos futuros mínimos al cierre del ejercicio	1.275,96	6.402,75
(-) Gastos financieros no devengados	4,43	308,12
Valor de la opción de compra	426,84	426,84
Cuotas pendientes Pagos mínimos	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Menos de un año	1.275,96	6.402,75
Entre uno y cinco años	0,00	0,00
Más de cinco años	0,00	0,00
Total	1.275,96	6.402,75

No se ha reconocido como gasto ninguna cuota contingente por arrendamientos financieros.

La Sociedad estima que no percibirá ningún importe al cierre del ejercicio, por subarrendamientos financieros no cancelables.

El detalle de los contratos de arrendamiento financiero a fecha de cierre del ejercicio es el siguiente:

Ejercicio actual	Costo del bien	Fecha inicio	Fecha vto.	Cuotas pagadas ejercicio en curso	Cuotas pendientes	Opción compra
Elemento de transporte	25.497,00	28/03/2017	28/03/2023	5.122,20	1.280,39	426,84
Total	25.497,00			5.122,20	1.280,39	426,84

Ejercicio anterior	Coste del bien	Fecha inicio	Fecha vto.	Cuotas pagadas ejercicio anterior	Cuotas pendientes	Opción compra
Elemento de transporte	25.497,00	28/03/2017	28/03/2023	5.122,20	6.402,75	426,84
Total	25.497,00			5.122,20	6.402,75	426,84

2. Arrendamientos operativos

1. Arrendamientos operativos que arrienda la sociedad

La sociedad no cuenta con arrendamientos operativos en los que actúa como arrendadora.

2. Arrendamientos operativos en los que la sociedad es la arrendataria

Principalmente se corresponden con el alquiler de las oficinas de Las Rozas, en Madrid, con vencimiento 1 de febrero de 2023, y las de la oficina de Sabadell, en menor medida.

La información de los arrendamientos operativos en los que la sociedad es arrendataria es la siguiente:

Arrendamientos operativos: Información del arrendatario	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Importe de los pagos futuros mínimos por arrendamientos operativos no cancelables		
- Hasta un año	179.796,00	512.488,80
- Entre uno y cinco años	112.569,75	605.474,35
- Mas de cinco años	0,00	0,00
Importe total de los cobros futuros mínimos que se esperan recibir, al cierre del ejercicio, por subarrendamientos operativos no cancelables	0,00	0,00
Pagos mínimos por arrendamientos reconocidos como gasto del período	538.417,78	574.702,27
Cuotas contingentes reconocidas como gasto del período	0,00	0,00
Cuotas de subarriendo reconocidas como ingreso del período	0,00	0,00

8. Instrumentos financieros

1. Información sobre la relevancia de los instrumentos financieros en la situación financiera y los resultados de la empresa

1. Categorías de activos financieros y pasivos financieros

El valor en libros de cada una de las categorías de activos y pasivos financieros señalados en la norma de registro y valoración novena, de acuerdo con la siguiente estructura.

1. Activos financieros, salvo inversiones en el patrimonio de empresas del grupo, multigrupo y asociadas

El análisis del movimiento durante el ejercicio para cada clase de activos financieros no corrientes es el siguiente:

Clases de activos financieros no corrientes				
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Saldo al inicio del ejercicio anterior	0,00	0,00	877.369,58	877.369,58
(+) Altas	0,00	0,00	32.400,00	32.400,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	-63.761,90	-63.761,90
(+/-) Traspasos y otras reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final del ejercicio anterior	0,00	0,00	846.007,68	846.007,68
(+) Altas	0,00	0,00	511.198,51	511.198,51
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	-269.572,61	-269.572,61
(+/-) Traspasos y otras reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final del ejercicio actual	0,00	0,00	1.087.633,58	1.087.633,58

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a largo plazo, clasificado por categorías es:

Ejercicio actual				
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	1.087.633,58	1.087.633,58
TOTAL	0,00	0,00	1.087.633,58	1.087.633,58

Ejercicio anterior				
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	846.007,68	846.007,68
TOTAL	0,00	0,00	846.007,68	846.007,68

La información de los instrumentos financieros del activo del balance de la Sociedad a corto plazo, sin considerar el efectivo y otros activos equivalente, clasificados por categorías, es la que se muestra a continuación:

Ejercicio actual				
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	9.109.245,67	9.109.245,67
TOTAL	0,00	0,00	9.109.245,67	9.109.245,67

Ejercicio anterior				
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	TOTAL
Activos financieros a coste amortizado	0,00	0,00	8.832.788,59	8.832.788,59
TOTAL	0,00	0,00	8.832.788,59	8.832.788,59

La información del efectivo y otros activos líquidos equivalentes, es la siguiente:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Tesorería	1.933.410,05	4.954.671,20
Otros activos líquidos equivalentes	0,00	0,00
Total	1.933.410,05	4.954.671,20

El total de efectivo y otros activos líquidos equivalentes se incluye en el estado de flujos de efectivo.
 Todos los importes en libros del efectivo y equivalentes al efectivo de la Sociedad están denominados en euros.

2. Pasivos financieros

La información de los instrumentos financieros del pasivo del balance de la Sociedad a corto plazo, clasificados por categorías es la siguiente:

	Ejercicio actual			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones, y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
Pasivos financieros a coste amortizado	16.029,75	0,00	3.885.365,05	3.901.414,80
TOTAL	16.029,75	0,00	3.885.365,05	3.901.414,80

	Ejercicio anterior			
	Deudas con entidades de crédito	Obligaciones, y otros valores negociables	Derivados y otros	TOTAL
Débitos y partidas a pagar	47.396,82	0,00	6.128.953,31	6.176.350,13
TOTAL	47.396,82	0,00	6.128.953,31	6.176.350,13

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

La Sociedad no cuenta con activos ni pasivos financieros designados a valor razonable con cambios en la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio actual ni en el anterior que hayan tenido variaciones en su valor razonable en el ejercicio actual ni en el anterior.

3. Reclasificaciones

No se han producido reclasificaciones entre categorías de activos financieros.

4. Clasificación por vencimientos

Las clasificaciones por vencimiento de los activos financieros de la Sociedad, de los importes que venzan en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Ejercicio actual	Vencimiento en años		
	1	Indeterminado	TOTAL
Inversiones en empresas del grupo y asociadas			
Créditos a empresas	0,00	908.979,51	908.979,51
Inversiones financieras			
Otros activos financieros	0,00	178.654,07	178.654,07
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
Clientes por ventas y prestación de servicios	8.375.714,94	0,00	8.375.714,94
Clientes, empresas del grupo y asociadas	733.530,73	0,00	733.530,73
Efectivos y otros líquidos equivalentes	1.933.410,05	0,00	1.933.410,05
TOTAL	11.042.655,72	1.087.633,58	12.130.289,30

Ejercicio anterior	Vencimiento en años		
	1	Indeterminado	TOTAL
Inversiones en empresas del grupo y asociadas			
Créditos a empresas	0,00	669.935,61	669.935,61
Inversiones financieras			
Otros activos financieros	0,00	176.072,07	176.072,07
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar			
Clientes por ventas y prestación de servicios	7.631.417,29	0,00	7.631.417,29
Clientes, empresas del grupo y asociadas	1.201.371,30	0,00	1.201.371,30
Efectivos y otros líquidos equivalentes	4.954.671,20	0,00	4.954.671,20
TOTAL	13.787.459,89	846.007,68	14.633.467,50

Los créditos a largo plazo con sociedades de grupo no tienen un vencimiento específico, ya que los devuelven en función de su disponibilidad, lo mismo sucede con los créditos con otras partes vinculadas.

La mayor parte de las fianzas y garantías depositadas en garantía de los alquileres de locales de la Sociedad no tienen vencimiento específico ya que se renuevan anualmente, y no se espera liquidar a corto plazo, por ese motivo se registran a largo, si bien la fianza de las oficinas principales al igual que el contrato de arrendamiento poseen una duración de 5 años (inicio de contrato en febrero 2018).

Las clasificaciones por vencimiento de los pasivos financieros de la Sociedad en 2022 y 2021, de los importes que vencen en cada uno de los siguientes años al cierre del ejercicio y hasta su último vencimiento, se detallan en el siguiente cuadro:

Ejercicio Actual	Vencimiento en años	
	1	TOTAL
Deudas		
Deudas con entidades de crédito	16.029,75	16.029,75
Otros pasivos financieros	0,00	0,00
Deudas con empresas del grupo	9.044,86	9.044,86
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
Proveedores, emp. Grupo y asociadas	583.089,45	583.089,45
Acreedores varios	455.843,41	455.843,41
Personal	1.667.490,75	1.667.490,75
Anticipos de clientes	1.159.916,58	1.159.916,58
TOTAL	3.901.414,80	3.901.414,80

Ejercicio Anterior	Vencimiento en años	
	1	TOTAL
Deudas		
Deudas con entidades de crédito	47.396,82	47.396,82
Otros pasivos financieros	14.093,24	14.093,24
Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		
Proveedores, emp. Grupo y asociadas	205.088,90	205.088,90
Acreedores varios	388.232,48	388.232,48
Personal	1.659.173,41	1.659.173,41
Anticipos de clientes	3.597.012,13	3.597.012,13
TOTAL	6.176.350,13	6.176.350,13

5. Correcciones por deterioro de valor originadas por el riesgo de crédito

El análisis del movimiento de las cuentas correctoras representativas de las pérdidas por deterioro originadas por el riesgo de crédito es el siguiente:

	Créditos derivados y otros	
	Largo plazo	Corto plazo
Pérdida por deterioro al inicio del ejercicio anterior	364.570,40	135.402,09
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio anterior	364.570,40	135.402,09
(+) Corrección valorativa por deterioro	0,00	0,00
(-) Reversión del deterioro	0,00	0,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00
(+/-) Traspasos y otras variaciones	0,00	0,00
Pérdida por deterioro al final del ejercicio actual	364.570,40	135.402,09

La Entidad, decidió deteriorar en 2018 créditos que existían con la entidad del grupo Optimissa Ltd (Londres) por importe de 364.570,40 euros debido a la dudosa cobrabilidad futura generada por la situación financiera de la entidad acreedora. La Sociedad también mantenía créditos comerciales a corto plazo con dicha parte vinculada, sobre los que también registro el correspondiente deterioro de valor en 2018.

6. Impago e incumplimiento de condiciones contractuales

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se ha producido un impago del principal o intereses de ningún préstamo.

Durante los ejercicios 2022 y 2021 no se han producido incumplimientos contractuales.

2. Información relacionada con la cuenta de pérdidas y ganancias y el patrimonio neto

Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de activos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, los ingresos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo, se detalla en el siguiente cuadro:

Concepto	Pérdidas o ganancias netas	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Préstamos y partidas a cobrar	45,59	201,63
TOTAL	45,59	201,63

El importe de las correcciones valorativas por deterioro para cada clase de activos financieros, así como el importe de cualquier ingreso financiero imputado en la cuenta de pérdidas y ganancias relacionado con tales activos, se detalla en el siguiente cuadro:

Clases	Correcciones valorativas por deterioro	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Créditos, derivados y otros	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00

Las pérdidas o ganancias netas procedentes de las distintas categorías de pasivos financieros definidas en la norma de registro y valoración novena, los gastos financieros calculados por aplicación del método del tipo de interés efectivo, se detalla en el siguiente cuadro:

Concepto	Pérdidas o ganancias netas	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Débitos y partidas a pagar	-287,86	-207,30
TOTAL	-287,86	-207,30

3. Otra información

1. Contabilidad de coberturas

La Sociedad no ha realizado operaciones de cobertura, ni en 2022 ni en 2021.

2. Valor razonable

El valor en libros constituye una aproximación aceptable del valor razonable.

3. Empresas del grupo, multigrupo y asociadas

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales de una empresa o sociedad se entenderá que otra empresa forma parte del grupo cuando ambas estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades o cuando las empresas estén controladas por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias.

El análisis del movimiento durante el ejercicio de las inversiones a largo plazo en empresas del grupo y asociadas es el siguiente:

	Clases de activos financieros no corrientes			TOTAL
	Instrumentos de patrimonio	Valores representativos de deuda	Créditos, derivados y otros	
Saldo al inicio del ejercicio anterior	0,00	0,00	703.697,51	703.697,51
(+) Altas	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	-63.761,90	-63.761,90
(+/-) Traspasos y otras reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final del ejercicio anterior	0,00	0,00	669.936,61	669.936,61
(*) Altas	0,00	0,00	508.616,51	508.616,51
(-) Salidas y reducciones	0,00	0,00	-269.572,61	-269.572,61
(+/-) Traspasos y otras reducciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final del ejercicio actual	0,00	0,00	908.979,51	908.979,51

La información sobre empresas del grupo cuando estén vinculadas por una relación de control, directa o indirecta, análoga a la prevista en el artículo 42 del Código de Comercio para los grupos de sociedades en el ejercicio se detalla a continuación:

Denominación	Domicilio
ALLEN, S.A.	Avenue André Moziret, 40, Boulogne Billancourt (Francia)
OPTIMISSA GROUP, S.A.R.L.	Eld de la Folre 8 A 1528 Luxembourg (Luxembourg)
OPTIMISSA CAPITAL MARKETS CONSULTING S.C.V.	Paseo de la Reforma 350, 10º y 11º 06600 · Col. Juárez, Ciudad de México (México)
OPTIMISSA LIMITED	New Broad Street House 35 New Broad Street LONDON EC2M 1NH (Reino Unido)
OPIMISSA PORTUGAL UNIPessoal LDA	Rua Castilho, N 59, 4 Dt 1250-068 Lisboa (Portugal)
ALLEN SOLUCIONES PRODUCTOS AUDITORIA E INGENIERIA, S.A.U.	Calle Via de los Poblados, 3, 28033 Madrid (España)
ALLEN ITALIA, S.P.A.	Via Gaetano Crespi 12, 20134 Milán (Italia)
ALLEN SUD-OUEST	9 Rue Alain Fournier, 31300 Toulouse, Francia
ALLEN SVERIGE AB	Theres Svenssons gata 15, 417 55 Göteborg, Suecia
ALLEN GMBH	Hein-Saß-Weg 36, 21129 Hamburg, Alemania
C-PRIME INC	107 S B Street 200, San Mateo, California 94401, US
ALLEN BELGIUM S.P.R.L.	Chaussée de Charleroi 112, 1060 Bruxelles, Bélgica
MI GSO SAS	Bâtiment Newton 373 avenue de l'Occitane, 31670 Labège
ALLEN TECHNOLOGIES	6 Rue Ampère, 31670 Labège, Francia
ALLEN NEDERLAND BV	Fascinatio Boulevard 682, 2909 VA Capelle aan den IJssel, Países Bajos
ALLEN TECHNOLOGY GMBH	Fangdeckstraße 66, 22547 Hamburg, Alemania
ANOTECH ENERGY FRANCE	Bat Ampère, 6 rue Ampère, 31670 Labège, Francia
ALLEN SW GMBH	Eisenheimerstraße 55A, 80687 München, Alemania
AIXIAL	4 Rue Barthelemy Danjou, 92100 Boulogne-Billancourt, Francia
ALLEN LIMITED	41 Moorgate, London EC2R 6PP, Reino Unido
CALSFOFT LABS INC	Office No. 1, Ground Floor, Survey No. 125 Prabhavate Tech park, Baner, Pune, Maharashtra 411045, India

XDIN	7874 Thorndike Rd. Greensboro, NC 27409, USA
ALTEN SIR	85 Avenue Edouard Vaillant, 92513 Boulogne-Billancourt, Francia
CADUCEUM	5, Impasse des Jardins, Lyon, Auvergne-Rhône-Alpes 69009, Francia
ALTEN SWITZERLAND AG	FUTURE WATCH International Recruiting, Swarovski, Goldbach Media (Switzerland) AG
CLOVER GLOBAL SOLUTIONS LP	16225 Park Ten PI Ste. 420, Houston, TX 77084, Estados Unidos
ALTEN CHINA	Floor 10, Capital Square, No.268 Honglong Rd., Jingan District, Room1003-4, Shanghai, Shanghai 200070, CN
BEAMON	Repslagaryatan 17A, 118 46 Stockholm, Suecia
ANOTECH ENERGY DOHA	Bat Ampère, 6 rue Ampère, 31670 Labège, Francia
HELVETING	Industriestrasse 7, 5432 Neuenhof, Suiza
ASM ENTERPRISE SOLUTIONS	A S M House, 7th Golibar Road, Santacruz East, Mumbai, Maharashtra 400055, India
OPTIMISSA CAPITAL MARKETS CHILE S.P.A.	Avda. el Bosque Norte, 211. Piso 1, Las Condes. Santiago de Chile. Chile

La actividad de todas estas sociedades es la de Servicios de Consultoría y Gestión.

La información sobre empresas que han estado controladas durante parte de 2022, por cualquier medio por una o varias personas físicas o jurídicas, que actúen conjuntamente o se hallen bajo dirección única por acuerdos o cláusulas estatutarias en el ejercicio se detalla a continuación:

NIF	Denominación	Domicilio	Actividades
B7850353	Ponínez Cloud, S.L.	C/ Jose Echegaray 14. (Las Rozas)	Sociedad Holding
B9036887	Mucho por Hacer S.L.	C/ Jose Echegaray 14. (Las Rozas)	Consultoría informática

No existen empresas asociadas ni empresas multigrupo.

4. Otro tipo de información

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no se han contraído compromisos en firme para la compra de activos financieros ni existen compromisos en firme de venta de activos financieros.

No existen deudas con garantía real a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

Los límites de las pólizas y líneas de descuento son los siguientes:

	Ejercicio actual			Ejercicio anterior		
	Límite concedido	Dispuesto	Disponible	Límite concedido	Dispuesto	Disponible
Total líneas de descuento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Información sobre la naturaleza y el nivel de riesgo procedente de instrumentos financieros

1. Información cualitativa

Riesgo de cambio:

La Sociedad, en su caso, está expuesta al riesgo por tipo de cambio por operaciones con divisas. El tipo de riesgo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos en inversiones netas en negocios.

Riesgo de precio:

La Sociedad se encuentra, en su caso, expuesta al riesgo de precio de los instrumentos de patrimonio clasificados como disponibles para la venta o a valor razonable con cambios en resultados, si bien al cierre del ejercicio 2022 y 2021 no posee este tipo de instrumentos.

Riesgo de crédito:

La Sociedad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito debido a que su política es asegurar que las prestaciones de servicio se realicen a clientes con un historial de crédito suficientemente asegurado.

Riesgo de liquidez:

La Sociedad procura mantener una gestión prudente del riesgo de liquidez fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de las facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente, en su caso, para liquidar posiciones de mercado.

Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y el valor razonable:

Debido a que la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los ingresos y flujos de efectivo de las actividades de la explotación son en su mayoría independientes respecto a la variación de los tipos de interés.

El riesgo de tipo de interés surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos aplicados con tipos de interés variable exponen a la Sociedad a riesgo de interés de los flujos de efectivo. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a la sociedad a riesgo de tipo de interés de valor razonable. La Sociedad al cierre del ejercicio no posee pasivos financieros no corrientes, por lo que el riesgo de tipo de intereses se pueda considerar prácticamente inexistente.

2. Información cuantitativa

La gestión del riesgo está controlada por la Dirección de la Sociedad, de tal forma que la misma continuamente identifica y evalúa los distintos tipos de riesgos en estrecha cooperación con las unidades operativas de la misma.

De la supervisión de los riesgos realizada por la sociedad se deriva, que si bien se pueden presentar algunos de los riesgos comentados anteriormente, estos son de escasa relevancia, por lo que no es necesario mantener políticas específicas de coberturas de riesgos.

9. Fondos propios

Capital Social

Al cierre del ejercicio el capital social está representado por 3.574 acciones nominativas, de 1,00 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsadas.

Con fecha 13 de enero de 2017 se aprobaron dos ampliaciones de capital, una de ellas por compensación de créditos por importe de 251 euros (1 euro/acción) y otra por aportaciones dinerarias de 83 euros (1 euro/acción). La prima de emisión ascendió a 118,52 €/acción y 119,48 €/acción respectivamente.

Con fecha 20 de octubre de 2021, se aprobó ampliación de capital, como consecuencia de la aprobación del proyecto de escisión de la División de Banca y Seguros de Allen Soluciones Productos Auditoría e Ingeniería, S.A.U. y fusión de esta en Optimissa Servicios Profesionales, S.L., con efecto 1 de enero de 2021, de 234 euros (1 euro/acción) y una prima de emisión total de 456.112 euros, es decir, 127,6194936 euros/acción. El capital total resultante a 31 de diciembre de 2021 fue de 3.574 euros y la prima de emisión a 495.778 euros.

El capital resultante de dicha ampliación ha quedado representado por 3.574 acciones nominativas, de 1,00 euros de valor nominal cada una, totalmente suscritas y desembolsada por los socios, manteniendo la titularidad de las participaciones numeradas desde la 1 a la 3.340 Optimissa Group, S.A.R.L. (93,45% del Capital Social), y de la 3.341 a la 3.574, como consecuencia de la escisión, Allen Europe SARL (6,54% del Capital Social).

La ampliación de capital como consecuencia de la escisión de rama de actividad aportada en la Sociedad ha ascendido a un total de 456.346 euros.

Todas las participaciones disfrutan de los mismos derechos.

Existen las siguientes circunstancias que restringen la disponibilidad de las reservas:

Reserva Legal

El 10% de los Beneficios debe destinarse a la constitución de la Reserva Legal, hasta que dicha reserva alcance el 20% del Capital Social. El único destino posible de la Reserva Legal es la compensación de pérdidas o la ampliación de Capital por la parte que exceda del 10% del Capital ya aumentado. A 31 de diciembre de 2022 la reserva legal se encuentra totalmente constituida, hecho que se produjo en 2021. De acuerdo con la Ley de Sociedades de Capital, la reserva legal, mientras no supere el límite del 20% del capital social, no es distributable a los accionistas y sólo podrá destinarse, en el caso de no tener otras reservas disponibles, a la compensación de pérdidas. Esta reserva podrá utilizarse igualmente para aumentar el capital social en la parte que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Reservas de Capitalización:

Los contribuyentes que tributen al tipo de gravamen previsto en los apartados 1 o 6 del artículo 29 de la LIS tendrán derecho a una reducción en la base imponible del 10 % del importe del incremento de sus fondos propios, siempre que el importe del incremento de los fondos propios de la entidad se mantenga durante un plazo de 5 años desde el cierre del período impositivo al que corresponda esta reducción (salvo por la existencia de pérdidas contables en la entidad) y que se dote una reserva por el importe de la reducción, que deberá figurar en el balance con absoluta separación y título apropiado y será indisponible durante el plazo de 5 años. La sociedad cuenta con reservas de capitalización por importe de 187.949,55 euros a 31 de diciembre de 2022 según el siguiente detalle:

<u>Origen</u>	<u>Importe</u>
2015	62.802,02
2016	49.068,67
2017	75.978,86
	<u>187.949,55</u>

Distribución de dividendos:

En el ejercicio 2022 la Sociedad ha distribuido un dividendo de 3.000.000 de euros, que se corresponden con la distribución del resultado de 2021. Dicho reparto de dividendo fue acordado por los socios de la Sociedad el día 19 de diciembre de 2022.

En el ejercicio 2021 la Sociedad distribuyó un dividendo de 2.500.000 de euros, que correspondían a la distribución del resultado de 2020. Dicho reparto de dividendo fue acordado por el socio único de la Sociedad el día 19 de octubre de 2021.

10. Situación fiscal

1. Saldos con administraciones públicas

La composición de los saldos con Administraciones Públicas es:

Administraciones Públicas deudoras	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Otros créditos con Administraciones Públicas		
Hacienda Pública deudoras por IRPF	3.760,78	3.289,69
Total	3.760,78	3.289,69

Administraciones Públicas acreedoras	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Pasivos por impuesto corriente	152.700,12	167.489,61
Otras deudas con Administraciones Públicas		
Hacienda Pública acreedora por IVA	762.711,97	588.427,44
Hacienda Pública acreedora por IRPF	346.943,18	304.762,06
Organismos de la Seguridad Social acreedores	758.686,28	709.626,08
Total	2.021.041,55	1.770.505,37

2. Impuesto sobre beneficios

Conciliación del importe neto de Ingresos y gastos del ejercicio con la base imponible del Impuesto sobre Beneficios:

Saldo de ingresos y gastos del ejercicio	Cuenta de pérdidas y ganancias		Total
	Aumentos	Disminuciones	
	630.246,00	0,00	630.246,00
Base imponible (resultado fiscal)	630.246,00	0,00	2.490.753,61

La explicación y conciliación numérica entre el gasto/ingreso por impuestos sobre beneficios y el resultado de multiplicar los tipos de gravamen aplicables al total de ingresos y gastos reconocidos, diferenciando el saldo de la cuenta de pérdidas y ganancias es la siguiente:

Resultado fiscal	3.120.999,61
Tipo de gravamen	25%
Cuota bruta	780.249,90
Deducciones aplicadas	-150.003,00
Gasto por Impuesto sobre beneficios:	630.246,00

La conciliación del resultado contable antes de impuestos correspondiente al ejercicio 2022 con la base imponible del Impuesto sobre Sociedades, es la siguiente:

Resultado del ejercicio 2021	2.490.753,81		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre Sociedades	630.246,00		630.246,00
Diferencias permanentes			
Diferencias temporarias			
Base imponible (resultado fiscal)			3.120.999,61
Cuota íntegra (25%)			780.249,90
Deducciones			(150.000,00)
Pagos a cuenta			548.172,36
Líquido a pagar 2022			62.077,54

Resultado del ejercicio 2021	3.045.019,48		
	Aumentos	Disminuciones	Total
Impuesto sobre Sociedades	801.673,11		801.673,11
Diferencias permanentes			
Diferencias temporarias			
Base imponible (resultado fiscal)			3.846.692,59
Cuota íntegra (25%)			961.673,15
Deducciones			(160.000,00)
Pagos a cuenta			634.183,34
Líquido a pagar 2021			167.489,81

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio actual:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido			3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:				
A operaciones continuadas	630.246,00	0,00	0,00	630.246,00

Desglose del gasto / ingreso por impuesto sobre beneficios en el ejercicio anterior:

1. Impuesto corriente	2. Variación de impuesto diferido			3. TOTAL (1+2)
	a) Variación del impuesto diferido de activo			
	Diferencias temporarias	Crédito impositivo por bases imponibles negativas	Otros créditos	
Imputación a pérdidas y ganancias, de la cual:				
A operaciones continuadas	801.673,11	0,00	0,00	801.673,11

El tipo impositivo general vigente no ha variado respecto al del año anterior.

Los ejercicios abiertos a inspección comprenden los cuatro últimos ejercicios. Las declaraciones de impuestos no pueden considerarse definitivas hasta su prescripción o su aceptación por las autoridades fiscales y, con independencia de que la legislación fiscal es susceptible a interpretaciones. Los Administradores estiman que cualquier pasivo fiscal adicional que pudiera ponerse de manifiesto, como consecuencia de una eventual inspección, no tendrá un efecto significativo en las cuentas anuales tomadas en su conjunto.

3. Otros tributos

No hay circunstancias de carácter significativo en relación con otros tributos.

11. Ingresos y gastos

El detalle de la cuenta de pérdidas y ganancias adjunta es el siguiente:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
1. Trabajos realizados por otras empresas	-5.373.403,16	-3.925.281,31
2. Cargas sociales	-7.440.230,60	-6.792.862,72
a) Seguridad social a cargo de la empresa	-7.440.230,60	-6.792.862,72
b) Otras cargas sociales	0,00	0,00
3. Resultados originados fuera de la actividad normal de la empresa incluidos en "Otros resultados".	0,00	34.202,25

La distribución de otros resultados es la siguiente:

Descripción	Ejercicio Actual	Ejercicio anterior
Gastos excepcionales	-	-
Ingresos excepcionales	-	34.202,25
TOTAL	-	34.202,25

4.- Importe neto de la cifra de negocios

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por categoría de actividades se detalla en el siguiente cuadro:

Descripción de la actividad	Cifra de negocios	
	Ejercicio Actual	Ejercicio anterior
Contratos Time & Material	29.861.006,90	27.116.169,11
Contratos Workpackage	7.102.523,90	5.128.812,76
Contratos Fixed Price	6.503.800,34	7.887.263,05
TOTAL PRESTACIÓN DE SERVICIOS	42.467.233,14	40.132.244,92

La distribución de la cifra de negocios de la Sociedad por mercados geográficos se detalla en el siguiente cuadro:

Descripción del mercado geográfico	Cifra de negocios	
	Ejercicio Actual	Ejercicio anterior
Nacional	39.916.053,14	38.844.623,55
Resto Unión Europea	1.876.769,89	1.150.441,38
Resto del mundo	674.410,11	137.179,99
TOTAL	42.467.233,14	40.132.244,92

5.- Servicios exteriores

La distribución de otros gastos de explotación es la siguiente:

Descripción	Ejercicio Actual	Ejercicio anterior
Arrendamientos y cánones	536.417,78	597.208,67
Reparaciones y conservación	507.743,08	261.659,45
Servicios profesionales independientes	299.854,34	252.180,67
Primas de seguros	13.171,03	13.267,78
Servicios bancarios y similares	41.119,90	12.716,21
Publicidad	113.598,01	85.629,48
Suministros	240.916,72	181.880,86
Otros servicios	1.179.068,22	722.892,49
Tributos	3.314,15	518,88
TOTAL	2.933.889,08	2.127.953,39

La Sociedad no cuenta con elementos de activo y pasivo denominados en moneda extranjera.

La Sociedad no cuenta con importes significativos correspondientes a compras, ventas y servicios recibidos y prestados denominados en moneda extranjera.

La Sociedad cuenta con diferencias de cambio reconocidas en el resultado del ejercicio por importe de 5.625,42 euros, (129,46 euros en 2021).

12. Provisiones y Contingencias

La Sociedad no cuenta con provisiones recogidas en el balance en el ejercicio actual ni en el ejercicio anterior.

13. Información sobre el medio ambiente

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

Las posibles contingencias de carácter medioambiental en las que pueda incurrir la Sociedad quedan cubiertas con el seguro de responsabilidad civil de la Sociedad.

14. Hechos posteriores al cierre

No se han puesto de manifiesto hechos relevantes con posterioridad al cierre del ejercicio que pudieran impactar de forma sustancial en las presentes cuentas anuales.

15. Operaciones con partes vinculadas

A efectos de la presentación de las Cuentas Anuales una parte se considera vinculada a otra cuando una de ellas o un conjunto que actúa en concierto, ejerce o tiene la posibilidad de ejercer directa o indirectamente o en virtud de pactos o acuerdos entre accionistas o partícipes, el control sobre otra o una influencia significativa en la toma de decisiones financieras y de explotación de la otra, análoga en el artículo 42 del Código de Comercio.

La información sobre operaciones con partes vinculadas de la Sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio actual

	<u>Recepción de servicios</u>	<u>Prestación de servicios</u>
Empresa dominante		
Optimissa Group, S.A.R.L.	20.400,00	0,00
Empresas del Grupo		
Optimissa Limited	84.359,00	0,00
Optimissa Capital Markets Consulting S.C.V.	1.128.244,00	10.188,00
Allen Italia, S.P.A.	19.647,00	
Optimissa Portugal Unipessoal LDA	114.046,00	38.310,00
Allen, S.A.	370.941,00	0,00
Allen Soluciones Productos Auditoria e Ingeniería S.A.U.	712.795,00	684.286,00
Allen Chile, S.P.A.	0,00	113.567,50
ADC Spain	47.507,00	0,00
ALTEN BELGIUM, SPRL	97.965,00	0,00
ALTEN NEDERLAND BV	10.682,00	0,00
Clevertask Solutions, S.L.	46.204,00	0,00
Allen Cash Management	26,00	46,00
Otras partes vinculadas		
Pontfinez Cloud, S.L.	424.195,93	0,00
Mucho por hacer, S.L.	266.180,37	0,00
TOTAL	3.343.282,30	826.397,50

Operaciones con partes vinculadas en el ejercicio anterior

	Recepción de servicios	Prestación de servicios
Empresa dominante		
Optimissa Group, S.A.R.L.	20.400,00	0,00
Empresas del Grupo		
Optimissa Limited	69.000,00	0,00
Optimissa Capital Markets Consulting S.C.V.	681.966,38	26.440,00
Allen Italia, S.P.A.	2.708,89	
Optimissa Portugal Unipessoal LDA	85.087,14	98.488,07
Allen, S.A.	166.284,87	0,00
Allen Soluciones Productos Auditoría e Ingeniería S.A.U.	279.202,67	85.688,00
Optimissa Capital Markets Chile, S.P.A	0,00	110.739,99
AXIAL, SAS	706,12	0,00
ALTEN BELGIUM, SPRL	100.630,29	0,00
ALTEN NEDERLAND BV	18.032,20	0,00
Otras partes vinculadas		
Pantñez Cloud, S.L.	417.181,15	0,00
Mucho por hacer, S.L.	184.022,35	0,00
TOTAL	2.025.202,06	301.336,06

La información de los saldos con partes vinculadas de la sociedad se recoge en los siguientes cuadros:

Saldos con partes vinculadas en el ejercicio actual

	Saldos deudores		Saldos acreedores	
	Saldos no corrientes	Saldos corrientes	Deudas empresas grupo	Saldos corrientes
Empresa dominante				
Optimissa Group, S.A.R.L.	280.363,00	0,00	0,00	22.400,00
Empresas del Grupo				
Optimissa Limited	0,00	0,00	0,00	4.500,00
Optimissa Capital Markets Consulting S.C.V.	0,00	26.440,00	0,00	80.980,45
Allen Italia, S.P.A.	0,00	0,00	0,00	-1.296,00
Optimissa Portugal Unipessoal LDA	373.300,73	143.386,00	0,00	199.112,00
Allen, S.A.	0,00	0,00	0,00	35.170,00
Allen Soluciones Productos Auditoría e Ingeniería S.A.U.	135.315,78	188.278,00	0,00	157.467,00
Optimissa Capital Markets Chile, S.P.A	110.000,00	375.426,73	0,00	0,00
Allen Belgium SPRL	0,00	0,00	0,00	15.491,00
Allen Nederland BV	0,00	0,00	0,00	548,00
ADC Spain	0,00	0,00	0,00	57.367,00
Clevertask Solutions, S.L.	0,00	0,00	0,00	20.345,00
Allen Cash Management	0,00	0,00	9.044,86	0,00
Otras partes vinculadas				
Pantñez Cloud, S.L.	0,00	0,00	0,00	-41.418,91
TOTAL	908.979,51	733.530,73	9.044,86	551.676,54,54

Saldos con partes vinculadas en el ejercicio anterior

	Saldos deudores		Saldos acreedores	
	Saldos no corrientes	Saldos corrientes	Deudas empresas grupo	Saldos corrientes
Empresa dominante				
Optimissa Group, S.A.R.L.	290.383,00	0,00	0,00	1.700,00
Empresas del Grupo				
Optimissa Limited	0,00	0,00	0,00	7.500,00
Optimissa Capital Markets Consulting S.C.V.	269.572,61	26.440,00	0,00	0,00
Alten Italia, S.P.A.	0,00	0,00	0,00	966,62
Optimissa Portugal Unipessoal LDA	0,00	105.075,54	0,00	85.087,14
Alten, S.A.	0,00	0,00	0,00	58.130,14
Alten Soluciones Productos Auditoria e Ingeniería S.A.U.	0,00	808.015,87	267.373,15	33.554,42
Optimissa Capital Markets Chile, S.P.A	110.000,00	261.639,99	0,00	0,00
Allen Belgium SPRL	0,00	0,00	0,00	15.180,48
Alten Nederland BV	0,00	0,00	0,00	2.970,10
Otras partes vinculadas				
Pontfnez Cloud, S.L.	0,00	0,00	0,00	9.688,41
Mucho por hacer, S.L.	0,00	0,00	0,00	521,15
TOTAL	669.935,61	1.201.371,30	267.373,15	205.068,90

Los miembros del órgano de administración de la Sociedad no perciben remuneraciones por celebración de consejos, no obstante, los importes recibidos por la alta dirección son los siguientes:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Sueldos, dietas y otras remuneraciones	248.999,97	173.036,57
	248.999,97	173.036,57

Los administradores y miembros de alta dirección o las personas vinculadas a ellos no han informado de ninguna situación de conflicto, directo o indirecto, que pudieran tener con la Sociedad, tal y como establece el artículo 229 de la Ley de Sociedades de Capital.

16. Otra información

La distribución por sexos al término del ejercicio del personal de la sociedad, desglosado en un número suficiente de categorías y niveles es el siguiente: Actualizar.

Distribución del personal de la sociedad al término del ejercicio, por categorías y sexo

	Hombres		Mujeres		Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Dirección	3	2	0	0	3	2
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	455	465	271	268	726	733
Empleados de tipo administrativo	13	10	22	22	35	32
Comerciales, vendedores y similares	12	10	10	3	22	13
Trabajadores no cualificados	0	0	2	2	2	2
Total personal al término del ejercicio	483	487	305	295	788	782

El número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, expresado por categorías es el siguiente:

	Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Dirección	3	2
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	729	702
Empleados de tipo administrativo	34	27
Comerciales, vendedores y similares	18	12
Trabajadores no cualificados	2	2
Total personal medio del ejercicio	786	745

Incluidas en el cuadro anterior, el desglose de las personas empleadas en el curso del ejercicio con discapacidad mayor o igual del 33% por categorías, es el siguiente:

	Total	
	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Técnicos y profesionales científicos e intelectuales y de apoyo	6	9
Total personal medio del ejercicio	6	9

Los honorarios percibidos por los auditores de cuentas y de las sociedades pertenecientes al mismo grupo de sociedades a la que perteneciese el auditor son los siguientes:

Honorarios del auditor en el ejercicio	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Honorarios cargados por auditoría de cuentas	17.000,00	16.000,00
Otros servicios	4.000,00	-
TOTAL	21.000,00	16.000,00

No existen acuerdos de la empresa que no figuren en balance y sobre los que no se haya incorporado información en otra nota de la memoria, así como su posible impacto financiero.

17. Información sobre el período medio de pago a proveedores. Disposición adicional tercera. "Deber de información" de la Ley 15/2010, de 5 de julio

La información en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

	Ejercicio actual	Ejercicio anterior
Período medio de pago a proveedores (Días)	36	47
Pagos realizados a proveedores (euros)	9.932.181,97	7.700.520,38
Total pagos pendientes (euros)	1.048.932,86	591.301,38

El número de facturas pagadas en el ejercicio 2022 asciende a 2.869, todas ellas pagadas dentro del plazo máximo legal.

18. Combinaciones de negocio

En relación a la escisión de rama de actividad recibida de Alten detallada en las notas 1 y 13, el balance de escisión es el siguiente:

Balance de escisión al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 (expresado en euros):

ACTIVO	2021
Inmovilizado material	5.432
Cuentas a cobrar	971.306
TOTAL ACTIVO	976.739

PASIVO	2021
Proveedores	127.805
Administraciones Públicas	167.659
Remuneraciones pendientes de pago	104.103
Ingresos anticipados	120.826
TOTAL PASIVO	520.393
Total activos netos	456.346

Como se ha comentado en la nota 9, la implicación contable de dicha escisión en la Sociedad ha sido una ampliación de capital en 456.346 euros.

Asimismo, la Escisión implica el traspaso de los trabajadores afechos a la Unidad Escindida a la Sociedad Beneficiaria, en este caso la Sociedad, y ello conforme al régimen de sucesión de empresa regulado en el artículo 44 del Estatuto de los Trabajadores. En consecuencia, la Sociedad Beneficiaria se subrogará en los derechos y obligaciones laborales y de Seguridad Social de la Sociedad Escindida respecto de los trabajadores pertenecientes a la Unidad Escindida, según corresponda, incluyendo los compromisos de pensiones, en los términos previstos en su normativa específica y, en general, en cuantas obligaciones en materia de protección social complementaria hubiera adquirido esta última.

INFORME DE GESTIÓN DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. Evolución del negocio

Durante el presente ejercicio se han producido fundamentalmente los siguientes aspectos más relevantes:

El importe neto de la cifra de negocios es de 42.467.233,14 euros, lo que supone un incremento del 5,82% con respecto al ejercicio anterior.

El beneficio de explotación ha sido de 3.126.867,30 euros (7,36% sobre el importe de la cifra de negocios), respecto al ejercicio anterior se ha disminuido un 18,71%.

El resultado neto después de impuestos refleja un beneficio de 2.490.763,61 euros, en el ejercicio anterior el resultado neto fue de 3.045.019,48 euros.

El número medio de personas empleadas en el ejercicio actual ha sido 789.

2. Acontecimientos posteriores al cierre

No se han puesto de manifiesto hechos relevantes con posterioridad al cierre del ejercicio que pudieran impactar de forma sustancial en las presentes cuentas anuales.

3. Pronóstico

Durante el próximo ejercicio los administradores esperan un mantenimiento de la actividad con todos los clientes de la Sociedad.

4. Investigación y Desarrollo

Durante el ejercicio, la sociedad no ha realizado actividades orientadas a la mejora tecnológica sustancial de sus procesos productivos.

5. Adquisición de acciones propias

No se han producido adquisiciones de acciones propias.

6. Instrumentos financieros

a. Riesgo de cambio

La Sociedad, en su caso, está expuesta al riesgo por tipo de cambio por operaciones con divisas. El tipo de riesgo de cambio surge de transacciones comerciales futuras, activos y pasivos reconocidos en inversiones netas en negocios.

b. Riesgo de precio

La Sociedad se encuentra, en su caso, expuesta al riesgo de precio de los instrumentos de patrimonio clasificados como disponibles para la venta o a valor razonable con cambios en resultados, no encontrándose expuesta al riesgo de precio de materia prima cotizada.

c. Riesgo de crédito

La Sociedad no tiene concentraciones significativas de riesgo de crédito debido a que su política es asegurar que las ventas se realicen a clientes con un historial de crédito suficientemente asegurado.

d. Riesgo de liquidez

La Sociedad procura mantener una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y valores negociables, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de las facilidades de crédito comprometidas y capacidad suficiente, en su caso, para liquidar posiciones de mercado.

18. Combinaciones de negocio

En relación a la escisión de rama de actividad recibida de Alten detallada en las notas 1 y 13, el balance de escisión es el siguiente:

Balance de escisión al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2021 (expresado en euros):

ACTIVO	2021
Inmovilizado material	5.432
Cuentas a cobrar	971.306
TOTAL ACTIVO	978.739

PASIVO	2021
Proveedores	127.805
Administraciones Públicas	167.659
Remuneraciones pendientes de pago	104.103
Ingresos anticipados	120.826
TOTAL PASIVO	520.393
Total activos netos	458.346

Como se ha comentado en la nota 9, la implicación contable de dicha escisión en la Sociedad ha sido una ampliación de capital en 458.346 euros.

Asimismo, la Escisión implica el traspaso de los trabajadores afectos a la Unidad Escindida a la Sociedad Beneficiaria, en este caso la Sociedad, y ello conforme al régimen de sucesión de empresa regulado en el artículo 44 del Estatuto de los Trabajadores. En consecuencia, la Sociedad Beneficiaria se subrogará en los derechos y obligaciones laborales y de Seguridad Social de la Sociedad Escindida respecto de los trabajadores pertenecientes a la Unidad Escindida, según corresponda, incluyendo los compromisos de pensiones, en los términos previstos en su normativa específica y, en general, en cuantas obligaciones en materia de protección social complementaria hubiera adquirido esta última.

e. Riesgo de tipo de interés en los flujos de efectivo y el valor razonable

Debido a que la Sociedad no posee activos remunerados importantes, los Ingresos y flujos de efectivo de las actividades de la explotación son en su mayoría independientes respecto a la variación de los tipos de interés.

El riesgo de tipo de interés surge de los recursos ajenos a largo plazo. Los recursos ajenos aplicados con tipos de interés variable exponen a la Sociedad a riesgo de interés de los flujos de efectivo. Los préstamos a tipo de interés fijo exponen a la sociedad a riesgo de tipo de interés de valor razonable. La Sociedad al cierre del ejercicio no posee pasivos financieros no corrientes, por lo que el riesgo de tipo de intereses se pudo considerar prácticamente inexistente

7. Periodo medio de pago a proveedores

La información en relación con el periodo medio de pago a proveedores en operaciones comerciales es la siguiente:

	<u>Ejercicio actual</u>	<u>Ejercicio anterior</u>
Periodo medio de pago a proveedores (Días)	36	47
Pagos realizados a proveedores (euros)	9.832.181,97	7.700.520,38
Total pagos pendientes (euros)	1.048.932,86	591.301,38

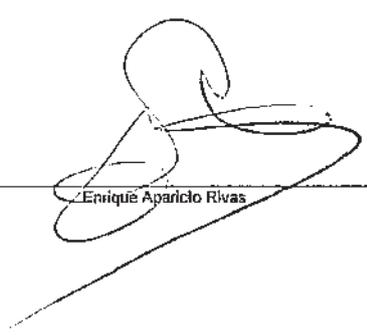
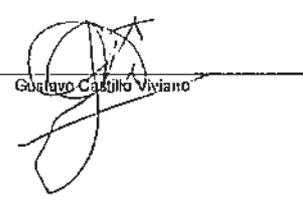
El número de facturas pagadas en el ejercicio 2022 asciende a 2.689, todas ellas pagadas dentro del plazo máximo legal.

8. Estado de Información no financiera

En cumplimiento de la Ley 11/2018, de 28 de diciembre, en materia de información no financiera y diversidad, la Sociedad ha presentado un informe separado de Información No financiera, que se formula por el Consejo de Administración de la Sociedad de forma conjunta con este Informe de Gestión.

En cumplimiento de la normativa mercantil vigente, los administradores de OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L. formulan las Cuentas Anuales e Informe de Gestión correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2022 que se componen de las hojas adjuntas numeradas de la 1 a la 44.

Madrid a 15 de junio de 2023

 _____ Marcello Barba	 _____ Enrique Aparicio Rivas
 _____ Nicolas di Franco	
 _____ David Herrera López	 _____ Gustavo Castillo Viviano

Optimissa Servicios Profesionales, S.L.

Informe de Verificación Independiente del Estado de Información No Financiera del
Ejercicio 2022



Grant Thornton
Paseo de la Castellana, 81
28046 Madrid
T. +34 91 576 39 99
F. +34 91 577 48 32
www.GrantThornton.es

INFORME DE VERIFICACIÓN INDEPENDIENTE DEL ESTADO DE INFORMACIÓN NO FINANCIERA OPTIMISSA SERVICIOS PROFESIONALES, S.L. DEL EJERCICIO 2022

A los socios de Optimissa Servicios Profesionales, S.L.:

De acuerdo al artículo 49 del Código de Comercio, hemos realizado la verificación, con el alcance de seguridad limitada, del Estado de Información No Financiera adjunto (en adelante EINF) correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022, de Optimissa Servicios Profesionales, S.L. (en adelante la Sociedad) que forma parte del Informe de Gestión de la Sociedad.

El contenido del EINF incluye información adicional a la requerida por la normativa mercantil vigente en materia de información no financiera que no ha sido objeto de nuestro trabajo de verificación. En este sentido, nuestro trabajo se ha limitado exclusivamente a la verificación de la información identificada en la tabla "Índice contenidos GRI" incluida en el EINF adjunto.

Responsabilidad de los Administradores

La formulación del EINF incluido en el Informe de Gestión de Optimissa Servicios Profesionales, S.L., así como el contenido del mismo, es responsabilidad de los Administradores de Optimissa Servicios Profesionales, S.L. El EINF se ha preparado de acuerdo con los contenidos recogidos en la normativa mercantil vigente y siguiendo los criterios de los Sustainability Reporting Standards de Global Reporting Initiative (estándares GRI) seleccionados, así como aquellos otros criterios descritos de acuerdo con lo mencionado para cada materia en la tabla "Índice contenidos GRI" del citado Estado.

Esta responsabilidad incluye asimismo el diseño, la implantación y el mantenimiento del control interno que se considere necesario para permitir que el EINF esté libre de incorrección material, debida a fraude o error.

Los administradores de Optimissa Servicios Profesionales, S.L. son también responsables de definir, implantar, adaptar y mantener los sistemas de gestión de los que se obtiene la información necesaria para la preparación del EINF.

Nuestra independencia y control de calidad

Hemos cumplido con los requerimientos de independencia y demás requerimientos de ética del Código Internacional de Ética para Profesionales de la Contabilidad (incluyendo las normas internacionales sobre independencia) emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Profesionales de la Contabilidad (IESBA, por sus siglas en inglés) que está basado en los principios fundamentales de integridad, objetividad, competencia y diligencia profesionales, confidencialidad y comportamiento profesional.

Nuestra firma aplica la Norma Internacional de Gestión de la Calidad (NIGC) 1, que requiere que la firma diseñe, implemente y opere un sistema de gestión de la calidad que incluya políticas y procedimientos relativos al cumplimiento de los requerimientos de ética, normas profesionales y requerimientos legales y reglamentarias aplicables.

El equipo de trabajo ha estado formado por profesionales expertos en revisiones de Información no Financiera y, específicamente, en información de desempeño económico, social y medioambiental.

Nuestra responsabilidad

Nuestra responsabilidad es expresar nuestras conclusiones en un informe de verificación independiente de seguridad limitada basándonos en el trabajo realizado, que se refiere exclusivamente al ejercicio 2022. Los datos correspondientes a ejercicios anteriores no estaban sujetos a la verificación prevista en la normativa mercantil vigente. Hemos llevado a cabo nuestro trabajo de acuerdo con los requisitos establecidos en la Norma Internacional de Encargos de Aseguramiento 3000 Revisada en vigor, "Encargos de Aseguramiento distintos de la Auditoría o de la Revisión de Información Financiera Histórica" (NIEA 3000 Revisada) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (IAASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC) y con la Guía de Actuación sobre encargos de verificación del Estado de Información No Financiera emitida por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España.

Miembro de Grant Thornton International Ltd.
Barcelona · Bilbao · Castellón · Las Palmas de Gran Canaria · Madrid · Málaga · Murcia · Pamplona · Valencia · Vigo · Zaragoza
Grant Thornton, S.L.P., Sociedad Unipersonal, Paseo de la Castellana, 81, 11º - 28046 Madrid, CIF B-08914830, inscrita en el RM de Madrid, T. 36.662, F. 159, H. M-857 406, inscripción 36ª y en el ROAC nº 50231

En un trabajo de seguridad limitada los procedimientos llevados a cabo varían en su naturaleza y momento de realización, y tienen una menor extensión, que los realizados en un trabajo de seguridad razonable y, por lo tanto, la seguridad que se obtiene es sustancialmente menor.

Nuestro trabajo ha consistido en la formulación de preguntas a la Dirección, así como a las diversas unidades de Optimissa Servicios Profesionales, S.L. que han participado en la elaboración del EINF, en la revisión de los procesos para recopilar y validar la Información presentada en el EINF y en la aplicación de ciertos procedimientos analíticos y pruebas de revisión por muestreo que se describen a continuación:

- Reuniones con el personal de la Sociedad para conocer el modelo de negocio, las políticas y los enfoques de gestión aplicados, los principales riesgos relacionados con esas cuestiones y obtener la información necesaria para la revisión externa.
- Análisis del alcance, relevancia e integridad de los contenidos incluidos en el EINF del ejercicio 2022 en función del análisis de materialidad realizado por la Sociedad y descrito en el apartado 7 del EINF, considerando contenidos requeridos en la normativa mercantil en vigor.
- Análisis de los procesos para recopilar y validar los datos presentados en el EINF del ejercicio 2022.
- Revisión de la información relativa a los riesgos, las políticas y los enfoques de gestión aplicados en relación con los aspectos materiales presentados en el EINF del ejercicio 2022.
- Comprobación, mediante pruebas, en base a la selección de una muestra, de la Información relativa a los contenidos incluidos en el EINF del ejercicio 2022 y su adecuada compilación a partir de los datos suministrados por las fuentes de información.
- Obtención de una carta de manifestaciones de los Administradores y la Dirección.

Conclusión

Basándonos en los procedimientos realizados en nuestra verificación y en las evidencias que hemos obtenido, no se ha puesto de manifiesto aspecto alguno que nos haga creer que el EINF de Optimissa Servicios Profesionales, S.L. correspondiente al ejercicio anual finalizado el 31 de diciembre de 2022, no ha sido preparado, en todos sus aspectos significativos, de acuerdo con los contenidos recogidos en la normativa mercantil vigente y siguiendo los criterios de los estándares GRI seleccionados, así como aquellos otros criterios descritos de acuerdo a lo mencionado para cada materia en la tabla "Índice contenidos GRI" del citado Estado.

Uso y distribución

Este informe ha sido preparado en respuesta al requerimiento establecido en la normativa mercantil vigente en España, por lo que podría no ser adecuado para otros propósitos y jurisdicciones.

Grant Thornton, S.L.P. Sociedad Unipersonal



José Manuel López García

21 de diciembre de 2023

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

GRANT THORNTON, S.L.P.

2023 Núm. 01/23/21262

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

.....
Seño distintivo de otras actuaciones

.....