

## REGISTRO MERCANTIL DE BIZKAIA

Expedida el día: 02/10/2024 a las 15:48 horas.

### DEPÓSITOS DE CUENTAS

#### DATOS GENERALES

Denominación:	<b>BILBOMATICA SOCIEDAD ANONIMA</b>
Domicilio Social:	<b>C/ SANTIAGO DE COMPOSTELA 12 4 A BILBAO48-BIZKAIA</b>
N.I.F.:	<b>A48270227 EUID: ES48001.000008500</b>
Datos Registrales:	<b>Hoja BI-1046-A Tomo 2021 Folio 58 IRUS: 1000057310241</b>
Dominios:	<b>www.bilbomatica.es</b>

Objeto Social: **Prestación de servicios informáticos, estudios e informes referentes a auditorias, proyectos y dirección de obras, actividades referidas a información, publicidad, administrativos y comunicaciones. Servicios de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones. Servicios Administrativos.**

C.N.A.E.: **6201-Actividades de programación informática**

Estructura del órgano: **Consejo de administración**

Unipersonalidad: **La sociedad de esta hoja es unipersonal, siendo su socio único ALTIA CONSULTORES SOCIEDAD ANONIMA, con N.I.F: A15456585**

Último depósito contable: **2023**

## ASIENTOS DE PRESENTACION VIGENTES

**No existen asientos de presentación vigentes**

## SITUACIONES ESPECIALES

**No existen situaciones especiales**

## DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA			
Forma jurídica	SA:	<input checked="" type="checkbox"/> 01011	SL: <input type="checkbox"/> 01012
NIF:	<input type="checkbox"/> 01010	<input type="text" value="A48270227"/>	
Otras:	<input type="checkbox"/> 01013	<input type="text"/>	
LEI:	<input type="checkbox"/> 01009	<input type="text" value="959800LPBA1DF7FGT432"/> Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)	
Denominación social:	<input type="checkbox"/> 01020	<input type="text" value="BILBOMATICA SA"/>	
Domicilio social:	<input type="checkbox"/> 01022	<input type="text" value="C/ SANTIAGO DE COMPOSTELA 12"/>	
Municipio:	<input type="checkbox"/> 01023	<input type="text" value="BILBAO"/>	Provincia: <input type="checkbox"/> 01025 <input type="text" value="BIZKAIA"/>
Código postal:	<input type="checkbox"/> 01024	<input type="text" value="48003"/>	Teléfono: <input type="checkbox"/> 01031 <input type="text" value="944.276.308"/>
Dirección de e-mail de contacto de la empresa: <input type="checkbox"/> 01037 <input type="text" value="acorredora@bilbomatica.es"/>			
Pertenencia a un grupo de sociedades: DENOMINACIÓN SOCIAL NIF			
Sociedad dominante directa:	<input type="checkbox"/> 01041	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> 01040 <input type="text"/>
Sociedad dominante última del grupo:	<input type="checkbox"/> 01061	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/> 01060 <input type="text"/>
<b>ACTIVIDAD</b>			
Actividad principal:	<input type="checkbox"/> 02009	<input type="text" value="EXPLLOT.ELECTR.POR CTA TERC"/> (1)	
Código CNAE:	<input type="checkbox"/> 02001	<input type="text" value="6201"/> (1)	
<b>ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN</b>			
		EJERCICIO <u>2023</u> (2)	EJERCICIO <u>2022</u> (3)
Número de mujeres en el órgano de administración:	<input type="checkbox"/> 04212	1	0
Número total de miembros del órgano de administración:	<input type="checkbox"/> 04213	3	0
<b>PERSONAL ASALARIADO</b>			
a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:			
		EJERCICIO <u>2023</u> (2)	EJERCICIO <u>2022</u> (3)
FIJO (4):	<input type="checkbox"/> 04001	576,11	527,12
NO FIJO (5):	<input type="checkbox"/> 04002	6,05	12,00
Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):			
	<input type="checkbox"/> 04010	8,00	9,00
b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:			
		EJERCICIO <u>2023</u> (2)	EJERCICIO <u>2022</u> (3)
		HOMBRES	MUJERES
FIJO:	<input type="checkbox"/> 04120	381	180
	<input type="checkbox"/> 04121	180	355
NO FIJO:	<input type="checkbox"/> 04122	4	1
	<input type="checkbox"/> 04123	1	5
		5	4
<b>PRESENTACIÓN DE CUENTAS</b>			
		EJERCICIO <u>2023</u> (2)	EJERCICIO <u>2022</u> (3)
		AÑO	MES
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01102	2.023	1
		DÍA	1
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<input type="checkbox"/> 01101	2.023	12
		DÍA	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<input type="checkbox"/> 01901	<input type="text" value="27"/>	
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:			
	<input type="checkbox"/> 01903	<input type="text"/>	
<b>UNIDADES</b>			
Euros:	<input checked="" type="checkbox"/> 09001		
Miles de euros:	<input type="checkbox"/> 09002		
Millones de euros:	<input type="checkbox"/> 09003		
Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:			
<p>(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).</p> <p>(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.</p> <p>(3) Ejercicio anterior.</p> <p>(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:</p> <p>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.</p> <p>b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.</p> <p>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.</p> <p>(5) 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):</p> <p style="text-align: center;">n.º de personas contratadas x <math>\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}</math></p>			

# BILBOMÁTICA S.A. SOCIEDAD UNIPERSONAL

## INFORME DE GESTIÓN 2023

### 1. Presentación general de la sociedad.

Bilbomática S.A. Sociedad Unipersonal (en adelante **Bilbomática**, la **Sociedad** o la **Compañía**) es una sociedad anónima de duración indefinida que tiene su sede social en Bilbao y que desarrolla su actividad en el sector TIC.

Bilbomática se ha integrado en el subgrupo de Altia Consultores, S.A. (en adelante **Altia** o **Grupo Altia**) tras la adquisición del 100 % de sus acciones por Altia Consultores S.A. en 2022. Es pues, el presente ejercicio, el primero completo desde dicha integración. A su vez, Altia forma parte de un grupo de sociedades en los términos del Artículo 42 del Código de Comercio, en el que Boxleo Tic S.L. (en adelante **Boxleo** o **Grupo Boxleo**) es la sociedad matriz. El Grupo Boxleo tiene su residencia en Calle Vulcano 3, Icaria III, en Oleiros (La Coruña), tiene la obligación de presentar cuentas consolidadas desde 2011 y deposita las cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de A Coruña.

Su actividad se estructura en seis líneas de negocio:

- **Outsourcing y mantenimiento:** proyectos de externalización de servicios avanzados TIC y mantenimiento, explotación y gestión de aplicaciones e infraestructuras. Es la línea de negocio que más aporta a la facturación y se caracteriza por la fuerte recurrencia y la larga duración de los proyectos.
- **Desarrollo de aplicaciones informáticas:** proyectos relativos a diseño, desarrollo e implantación de sistemas informáticos a medida. El objetivo es que estos proyectos se conviertan una vez finalizados en proyectos de outsourcing recurrente.
- **Consultoría tecnológica:** se incluyen todos los trabajos relacionados con estudios e informes, elaboración de planes estratégicos, consultoría tecnológica en materia de seguridad, oficinas técnicas y formación.
- **Soluciones Propias:** productos desarrollados por la propia Sociedad (eVisitar+) y por otras empresas del Grupo (Mercurio, Control Tower, NTX).

- **Implantación de soluciones de terceros:** proyectos donde la Compañía actúa como implantador e integrador de soluciones de terceros, normalmente de compañías multinacionales con las que tiene acuerdos de partnership y prestación de servicios.
- **Suministro de hardware y software:** es una línea complementaria de las anteriores, donde la iniciativa del negocio parte normalmente del cliente que demanda un único proveedor de tecnología que pueda responder a cualquier tipo de requerimiento relacionado con la tecnología. Consiste en el suministro de todo tipo de equipamiento tecnológico, así como de licencias de software.

La principal línea de negocio de la Compañía es la de 'Outsourcing y mantenimiento', con un 71% del total de ingresos, focalizado tanto en la selección y puesta a disposición de talento tecnológico como en el mantenimiento de aplicaciones de gestión, fundamentalmente de cuentas y clientes del sector público. Esta actividad permite a los clientes redimensionar y/o externalizar de una manera óptima y eficiente sus equipos de trabajo, adaptándolos a las necesidades tecnológicas de cada momento.

Bilbomática tributa dentro del Régimen Fiscal de la Diputación Foral de Bizkaia a efectos del Impuesto sobre el Valor Añadido y del Impuesto sobre Sociedades. Por tanto, cumple con sus obligaciones fiscales de manera independiente al Grupo Altia que tributa principalmente en territorio común (AEAT).

## **2. Evolución de los negocios durante el ejercicio y situación de la sociedad al cierre.**

Desde la integración en el Grupo Altia, Bilbomática está potenciando el desarrollo de negocio y la expansión de su cartera de clientes del sector privado que ya supone el 22% del total de ingresos y, al mismo tiempo, no pierde el foco en el crecimiento del negocio vinculado con el sector público, que ha crecido un 13,6% en 2023.

### Medidas Alternativas de rendimiento

En el análisis de la evolución que se presenta a continuación, se emplean medidas alternativas de rendimiento, que se definen de la siguiente forma:

- **EBITDA:** se calcula como el resultado de explotación menos el deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado, la amortización de inmovilizado y las pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.
- **Margen neto:** se calcula como el porcentaje del total del beneficio neto entre el importe neto de la cifra de negocios.
- **Deuda financiera neta:** se calcula como la suma de toda la deuda tanto a corto como largo plazo restándole el efectivo y otros activos que puedan convertirse fácilmente en dinero.

### Análisis de los principales indicadores

En este ejercicio la Compañía ha alcanzado niveles en su cifra de negocios superiores a los obtenidos en el ejercicio 2022. La Cifra de negocios ha pasado de 41,8 Mn€ en 2022 a 55,0 Mn€ en 2023. Este incremento del 31,6 % de los ingresos, 13,2 Mn€ en términos absolutos, se debe a un incremento generalizado de las ventas en prácticamente todas las líneas de negocio y sectores.

La distribución de ingresos por línea de negocio ha sido la siguiente:

Ventas en €/par línea de negocio	2022	% sobre ventas	2023	% sobre ventas	Variación
Consultoría Tecnológica	489.313	1,2%	2.758.762	5%	463,8%
Desarrollo aplicaciones informáticas	4.928.863	11,8%	9.966.191	18%	102,2%
Outsourcing y mantenimiento	32.782.024	78,4%	39.002.774	71%	19,0%
Implantación de soluciones propias	-	0,0%	211.493	0%	
Implantación de soluciones terceros	-	0,0%	590.076	1%	
Suministro de hardware y software	3.596.219	8,6%	2.490.316	5%	-30,8%
<b>Total Ingresos por cartera</b>	<b>41.796.419</b>	<b>100%</b>	<b>55.019.612</b>	<b>100%</b>	<b>31,64%</b>

La línea 'Outsourcing y mantenimiento', como ya se ha comentado en el presente informe, sigue siendo la línea de negocio principal, con un 71% de la cifra de negocios, a pesar de sufrir un retroceso en términos porcentuales, que no en volumen. La línea de 'Desarrollo de aplicaciones informáticas' se mantiene como la segunda línea en peso, con un crecimiento

superior al 100%. El resto de líneas de negocio presentan cifras poco significativas entre el 1% y el 5% del total.

Ventas en % por sectores	2022	% sobre Ventas	2023	% sobre Ventas	Variación
Administraciones Públicas	37.876.934	90,6%	43.047.137	78%	13,7%
Industria y Servicios	3.919.485	9,4%	11.901.819	22%	203,7%
Servicios financieros	-	0,0%	70.656	0%	-
<b>Total ingresos por cartera</b>	<b>41.796.419</b>	<b>100%</b>	<b>55.019.612</b>	<b>100%</b>	<b>31,6%</b>

En relación con las ventas por sector, el mix de negocio sigue principalmente orientado hacia 'Administraciones Públicas', sector en el que la Sociedad ha puesto el foco desde sus orígenes. Ese sector alcanza un porcentaje del 78,2 % y, a continuación, figura el sector de 'Industria y Servicios' con un peso del 21,6% y 'Servicios Financieros', con un volumen residual. Como se indicó anteriormente, se está buscando una mayor penetración en el sector privado y eso se refleja en la evolución de las magnitudes y porcentajes.

Con el aprovechamiento de las sinergias del Grupo, en futuros ejercicios se espera que continúe la tendencia de mayor crecimiento del sector privado y un mayor equilibrio de pesos entre los dos.

Tras el análisis de las ventas, a continuación, se pasa a analizar gastos y resultados a partir de la expresión completa de la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

BILBOMÁTICA			
	2023	2022	VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>55.019.612</b>	<b>41.796.419</b>	<b>13.223.193</b>
Crecimiento Facturación	31,64%		
Trabajos realiz. Activo	-	-	-
Variación de existencias	-	-	-
Costes Directos	21.192.876	12.397.195	8.795.681
% sobre Ventas	38,52%	29,66%	
<b>MARGEN SOBREVENTAS</b>	<b>33.826.737</b>	<b>29.399.224</b>	<b>4.427.513</b>
Δ Margen sobre Ventas	15,06%		
Margen Bruto	61,48%	70,34%	
Otros Ingresos	410.539	73.972	336.567
Gastos de Personal	27.729.194	24.006.454	3.722.740
% sobre Ventas	50,40%	57,44%	
Gastos de Explotación	2.166.843	2.542.908	-358.065
% sobre Ventas	3,97%	6,08%	
<b>EBITDA</b>	<b>4.035.934</b>	<b>2.033.834</b>	<b>1.997.100</b>
Δ EBITDA	47,79%		
Margen EBITDA	7,85%	7,00%	
Amortizaciones	285.305	356.038	-70.734
% sobre Ventas	0,52%	0,85%	
<b>EBIT</b>	<b>4.035.934</b>	<b>2.667.796</b>	<b>1.368.138</b>
Δ EBIT	57,17%		
Margen EBIT	7,34%	6,14%	
Resultado Extraordinario	-1.098.039	27.503	-1.125.541
Resultado Financiero	-85.105	-1.560.769	1.475.664
<b>EBT</b>	<b>2.852.790</b>	<b>1.034.630</b>	<b>1.818.160</b>
Δ EBT	175,78%		
Impuesto de Sociedades	673.347	162.593	510.754
Tasa Impositiva Efectiva	23,60%	15,72%	0,28
<b>BENEFICIO NETO</b>	<b>2.179.443</b>	<b>871.937</b>	<b>1.307.506</b>
Δ Beneficio Neto	149,95%		
Margen Neto	3,96%	2,09%	

Tanto los 'Costes Directos' como los 'Costes de Explotación', han variado, además de por los factores de evolución de negocio que se explican a continuación, por la aplicación de estimaciones contables específicos del Grupo Altia.

La partida de 'Costes Directos' (principalmente contratación de servicios tecnológicos especializados) aumenta un 70,9% con respecto a 2022, debido principalmente:

- Al aumento lógico de la actividad que se refleja en el aumento correlacionado de los ingresos.
- A la subcontratación de determinados servicios a empresas del Grupo Altia que antes se llevaban a cabo internamente y que generan importantes sinergias a nivel de Grupo.

Los 'Gastos de Explotación' disminuyen tanto en términos absolutos (pasando de 2,5 Mn€ en 2022 a 2,1 Mn€ en 2023, como en términos relativos, 6,1 % en 2022 a 4,0% en 2023) por las sinergias producidas tras la incorporación al Grupo Altia y también por los cambios de estimaciones contables comentados.

En cuanto a la partida de 'Otros Ingresos' aumentan significativamente. En esa partida se encuentra fundamentalmente la prestación de servicios a otras empresas del Grupo, servicios al personal y subvenciones de explotación.

El EBITDA aumenta 1,4 Mn€ con respecto a 2022, un 47,8% más, ya que los ingresos crecen más que proporcionalmente que los gastos de producción y de personal analizados de forma conjunta. Se cierra 2023 con un Margen Ebitda del 7,8% frente al 7% del año 2022.

Las 'Amortizaciones' disminuyen con respecto a 2022 en un 19,9%, aunque sigue siendo una magnitud que tiene poca relevancia en la cuenta de resultados de la Compañía, apenas un 0,5% de la cifra de negocios obtenida.

Por último, la ejecución del 'Resultado Financiero', aunque sigue siendo negativa (-85 miles de euros), es sensiblemente mejor de la obtenida en 2022 donde hubo que asumir una serie de gastos de esta índole derivados de la incorporación de Bilbomática al Grupo Altia. Se está haciendo una labor muy intensa de reducción de deuda con el objetivo de posicionar la Compañía en unos ratios de solvencia y solidez financiera más acordes con las métricas del Grupo, lo que conllevará una reducción sistemática de estos gastos en los próximos años.

Con todo ello, el Beneficio Antes de Impuestos, que refleja la rentabilidad/beneficio obtenido por la Compañía durante el ejercicio analizado, ha llegado a los 2,8 Mn€, lo que supone un 5,2%

de los ingresos. Por su parte el Beneficio después de Impuestos cierra 2023 en 2.2 Mn€, que se traduce en un Margen Neto del 3,9%. El crecimiento significativo obtenido con respecto a 2022 no puede tomarse en consideración ya que en ese ejercicio se realizaron una serie de ajustes previos a la incorporación al Grupo Altia (por ejemplo, en gastos financieros) que condicionaron notablemente los resultados.

A continuación, se presenta el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2023 y su comparación con el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2022:

<b>BILBOMÁTICA</b>		
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>22.420.982</b>	<b>19.665.891</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.000.071</b>	<b>1.381.832</b>
Inmovilizado Inmaterial	68.225	34.978
Inmovilizado Material	396.147	632.998
Inmovilizado Financiero	124.798	133.965
Activo por Impuesto Diferido	410.901	559.991
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>21.420.911</b>	<b>18.303.959</b>
Existencias	241.399	-
Clientes	14.307.267	12.987.860
Otras Cuentas a Cobrar	231.988	5.577
IFT	133.381	120.602
Tesorería	6.449.079	5.175.363
Periodificaciones	57.797	14.557
<b>PASIVO</b>	<b>22.420.982</b>	<b>19.383.451</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>8.179.931</b>	<b>5.784.797</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.098.179</b>	<b>580.471</b>
Provisiones a L/P	1.057.643	-
Deuda Financiera L/P	32.749	572.684
Pasivo por Impuesto Diferido	7.787	7.787
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>13.142.872</b>	<b>13.320.623</b>
Provisiones a C/P	1.129	-
Deuda Financiera C/P	204.101	2.685.466
Proveedores	6.959.803	3.875.074
Otras Cuentas a Pagar	2.183.563	2.413.027
Periodificaciones	3.794.273	4.347.056

Las principales magnitudes del Balance corroboran la buena salud financiera de la Compañía, con una mejora significativa con respecto al cierre de 2022, con un crecimiento en los 'Fondos Propios' de un 41,9% y en la 'Tesorería' disponible de un 24,6%. La 'Deuda financiera a largo plazo' se ha reducido casi en su totalidad (-94,5%) y la de corto plazo también, en un 96%, debido a la reestructuración y saneamiento de la deuda realizada durante 2023 mediante el uso intensivo de los flujos de caja generados por el negocio durante el periodo. La Deuda Financiera Neta (deuda-caja) ha pasado de -2Mn€ en 2022 a -6,3 Mn€ en 2023, una mejora muy notable en un periodo de únicamente un ejercicio para una compañía de este tamaño.

El Balance ha crecido un 14% con respecto a 2022 (pasa de 19,7 Mn€ a 22,4 Mn€) por el aumento principalmente de la partida de 'Clientes' y 'Tesorería' en el Activo, los 'Fondos Propios' y la

partida de 'Provisiones' en el pasivo. Aunque la reducción de deuda ha sido significativa, el reto es seguir generando flujos de caja que permitan seguir esa política hasta llegar a la estructura financiera tradicional del Grupo Altia, de nulo o mínimo endeudamiento y así evolucionar a una que pueda actuar como una palanca que permita acelerar un crecimiento sólido y sostenible del negocio en los próximos años. En 2023, a nivel de Balance el objetivo marcado no sólo se ha cumplido, si no que se ha superado con creces.

En virtud de todo lo anterior, los resultados de la actividad de la Sociedad durante 2023 pueden considerarse satisfactorios en algunas magnitudes, aunque con áreas claras de mejora en otras. El crecimiento de ingresos ha sido notable, así como la mejora del Balance aunque la rentabilidad obtenida no ha llegado a los mínimos deseables, ni a las medias habituales en el Grupo. Queda mucho trabajo por delante, pero en cualquier caso, estos resultados siguen posicionando a Bilbomática como una empresa referente en su nicho de mercado y con unas grandes probabilidades de mejora en los próximos años.

Por lo que respecta a indicadores no financieros, hay que señalar que la plantilla media aumentó durante 2023, siendo el número medio de empleados del ejercicio de 582 personas frente a los 539 en 2022. En cuanto al número de empleados al final del ejercicio, ha pasado de 539 en 2022 a 566 a final de 2023.

En materia medioambiental, la Compañía centra su política en el ahorro de papel y energía, así como en una escrupulosa gestión de los residuos producidos, con especial cuidado respecto a los procedentes de componentes eléctricos y electrónicos.

Asimismo, la Sociedad está comprometida con el establecimiento en su organización los marcos adecuados para prevenir y combatir cualquier forma de discriminación, ya sea por cuestión de género, raza, religión, orientación sexual o discapacidad, así como para impulsar en su personal una cultura de respeto de la igualdad de derechos, a través de la promoción y difusión de medidas justas, imparciales y equitativas. En esta materia, uno de los objetivos de la Sociedad para los próximos ejercicios es continuar mejorando sus indicadores de personal contratado con discapacidad o en riesgo de exclusión social, contribuyendo a su inserción laboral y a dignificar sus condiciones de trabajo. Por último, al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad cumplía con la nueva normativa reguladora aplicable establecida por el Real Decreto-ley 6/2019, de 1 de marzo, de medidas urgentes para garantía de la igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres en el empleo y la ocupación.

### **3. Principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta el Grupo.**

Bilbomática no tiene una especial concentración ni a nivel de clientes, ni a nivel de tecnología. Los riesgos financieros son bajos, por su escasa deuda y por no tener prácticamente actividad fuera de la zona Euro.

En este contexto, el mayor riesgo que tiene la Compañía en la actualidad es el riesgo comercial: que la organización no sea capaz de mantener la comercialización de sus servicios, y su expansión en el sector privado. Un factor teórico que invita al optimismo pero que es necesario concretar es que la cuota de la Compañía en este nicho de mercado es significativamente pequeña y existe recorrido para el crecimiento en el mercado en el que presta actualmente sus servicios y también en otros clientes y mercados, donde aún no tiene presencia o su presencia es testimonial.

### **4. Acontecimientos posteriores al cierre.**

A la fecha de formulación las presentes cuentas anuales no existen otros hechos posteriores dignos de mención que puedan afectar a las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2023.

### **5. Evolución previsible de la Sociedad.**

A nivel del sector donde la Compañía desarrolla su actividad, hay un dinamismo superior al de otros ya que la tecnología se antoja fundamental en la práctica totalidad de los sectores de la economía. Ese dinamismo puede ayudar a que la Compañía siga desarrollando su actividad, con crecimientos esperados en los próximos años, siempre y cuando el contexto económico en el que desarrolla su negocio lo permita.

Desde el punto de vista de generación de negocio, Bilbomática espera mantener la senda alcista en sus ingresos. Se espera asimismo que el crecimiento pueda hacerse con incremento de márgenes, vía contención de gastos y converger a los niveles de rentabilidad de las empresas del Grupo, pese a que la realidad del mercado de perfiles TIC indica que la competencia actual por el talento y la consecuente presión en los costes se seguirá manteniendo en el futuro y eso pueda condicionar el objetivo.

## **6. Actividades en materia de Investigación y Desarrollo e Innovación Tecnológica.**

La Sociedad participa en un consorcio de empresas en el desarrollo de un proyecto de I+D+i sobre factores de riesgo relacionados con el cáncer de pulmón y su impacto (proyecto LUCIA) que en 2023 ha recibido una subvención de la European Health and Digital Executive Agency.

En paralelo, la Sociedad se ha centrado en mejorar las funcionalidades de los productos y soluciones propias que posee para adaptarlos a las nuevas necesidades que el mercado demanda de este tipo de productos y soluciones y, por otro lado, para dotarlos de aspectos novedosos y diferenciales en relación con los productos con los que compiten.

## **7. Adquisición de acciones propias.**

La Sociedad no ha adquirido ni vendido acciones propias durante el ejercicio ni tiene acciones propias en autocartera al 31 de diciembre de 2023.

## **8. Uso de instrumentos financieros.**

A fecha de cierre del presente ejercicio, la Sociedad no está utilizando instrumentos financieros.

## **9. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a acreedores comerciales**

A continuación, se detallan los aplazamientos en los pagos realizados a proveedores y acreedores.

	2023	2022
Ratio de operaciones pagadas:	56	59
Ratio de operaciones pendientes de pago:	32	26
Periodo medio de pago a proveedores:	51	54
<b>Total Pagos realizados:</b>		
	19.978.498	15.119.391
<b>Total Pagos pendientes:</b>		
	6.286.717	2.900.452

(a) De acuerdo con lo establecido la Ley 11/2013, de 26 de julio, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, que modificó la Ley 3/2004, el plazo máximo legal de pago es de 30 días, ampliable en su caso mediante pacto entre las partes, con el límite de 60 días naturales.

Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo	2023	2022
Volumen monetario	11.074.199	8.918.782
Número de facturas	3008	2099
Porcentaje sobre el total de pagos realizados	55,43%	59,00%
<b>Porcentaje sobre el total de facturas</b>		
	81,54%	81,00%

El volumen de facturas pagadas dentro del plazo legal asciende a 11.074.199 euros en el ejercicio 2023, lo que supone un total de 3.008 facturas y un 81,54 % sobre el total de facturas pagadas y un 55,43 % sobre el volumen monetario total de los pagos efectuados.

La política de pagos general de la Sociedad cumple con los períodos de pago a proveedores comerciales establecidos en la normativa de morosidad en vigor. En la actualidad, la Sociedad está desarrollando medidas para tratar de reducir el período de pago en aquellos limitados casos en los que se ha superado el plazo máximo establecido. Dichas medidas se centrarán en reducir los períodos de los procesos de recepción, comprobación, aceptación y contabilización de las facturas (potenciando el uso de medios electrónicos y tecnológicos), así como en la mejora del procedimiento de resolución de incidencias en estos procesos.

## 10. Información no financiera y diversidad a nivel consolidado.

Al cumplir Bilbomática los requisitos que establece para ello la Ley 11/2018 de 28 de diciembre en materia de información no financiera y diversidad, por la que se modifica el Código de Comercio, el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010 y la Ley 22/2015 de Auditoría de Cuentas, la Sociedad tiene la obligación de preparar un estado de información no financiera que contenga información necesaria para comprender la evolución, los resultados y la situación de la Compañía, y el impacto de su actividad respecto, al menos, a cuestiones medioambientales y sociales, al respeto de los derechos humanos y a la lucha contra la corrupción y el soborno, así como relativas al personal. No obstante, tal y como establece el artículo 262.5 de la Ley de Sociedades de Capital, una sociedad dependiente perteneciente a un Grupo está dispensada de la obligación de elaborar

el estado de información no financiera si la sociedad y sus dependientes, están incluidas en el informe de gestión consolidado de otra empresa que contenga ese estado de información no financiera. Bilbomática pertenece al Grupo Altia, siendo Altia Consultores S.A. la cabecera y, ésta, a su vez, pertenece al Grupo Boxleo por lo que Bilbomática, a título individual, se acoge a esa dispensa y no incluye esta información en su Informe de Gestión individual.

El Grupo Boxleo deposita sus cuentas en el Registro Mercantil de A Coruña. La obligación de presentar cuentas consolidadas corresponde estrictamente a Boxleo Tic S.L como sociedad cabecera y Bilbomática, como tal, estaría dispensada según lo establecido en los artículos 43.1, 2º del Código de Comercio y el ya mencionado 265.2 de la Ley de Sociedades de Capital.

Sin embargo, dado que las acciones de Altia cotizan en BME Growth, en su día se decidió, por mayor transparencia y para trasladar al mercado una imagen más completa e integrada de Altia y de las actividades que realiza directa e indirectamente mediante sus sociedades dependientes, que el Grupo formado por Altia y sus sociedades dependientes consolidase también sus cuentas y elaborase y publicase los correspondientes estados financieros consolidados. La publicación se realiza en la página web de BME Growth y en la de Altia. No se depositan en el Registro Mercantil al ser la formulación voluntaria y no encontrarse ese caso entre los de depósito preceptivo.

En el informe de gestión consolidado del Grupo Altia de 2023 se incluye, según permite el artículo 49.7 del Código de Comercio, el estado de información no financiera del Grupo encabezado por Altia y compuesto además de por ésta, por sus sociedades dependientes, entre las que está Bilbomática, mediante la remisión a la Memoria de Sostenibilidad e Información No Financiera 2023, que se adjunta a continuación de aquel informe de gestión consolidado. Dicha Memoria contiene la información no financiera exigida en la legislación mercantil para ese estado, para lo cual se ha utilizado una tabla de equivalencias, que será verificada por un prestador independiente de servicios de verificación.

Este Informe de Gestión ha sido formulado con fecha 27 de marzo de 2024.

**BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

**BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 (NOTAS 1 A 4)**  
(Euros)

	31.12.23	31.12.22		31.12.23	31.12.22	
<b>ACTIVO</b>			<b>PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>			
	<b>Notas de la Memoria</b>			<b>Notas de la Memoria</b>		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>			<b>PATRIMONIO NETO:</b>	<b>Nota 8</b>		
Immovilizado intangible	1.000.071	1.361.932	FONDOS PROPRIOS		8.179.931	5.764.797
Aplicaciones informáticas	63.225	34.978	Capital suscrito		90.150	90.150
Immovilizado material	396.147	432.998	Reservas		5.661.309	4.786.446
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	396.147	432.998	Reserva legal estatutaria		18.030	18.030
Inversiones financieras a largo plazo	124.798	133.965	Otras reservas		5.543.279	4.770.416
Instrumentos de patrimonio	47.480	57.189	Resultado del ejercicio		2.179.443	871.937
Otros activos financieros	77.318	76.776	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS			
Activos por impuesto diferido	410.901	959.991	Subvenciones, donaciones y legados recibidos		249.039	14.264
			<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>	<b>Nota 9</b>		
			Provisiones a largo plazo		1.098.179	580.471
			Otras provisiones		1.057.643	-
			Deudas a largo plazo		32.749	572.484
			Deudas con entidades de crédito		8.460	451.184
			Acreedores por arrendamiento financiero		24.289	211.500
			Pasivos por impuesto diferido		7.787	7.787
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>				<b>Nota 11</b>		
Extrínsecas	21.420.914	18.303.989			13.142.872	13.330.023
Comerciales	241.339	-	<b>PASIVO CORRIENTE:</b>			
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	14.994.437	12.994.437	Provisiones a corto plazo		1.119	-
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	13.863.008	12.812.451	Deudas a corto plazo		204.104	2.685.466
Clientes, empresas del grupo y asociadas	443.359	174.409	Deudas con entidades de crédito		106.903	2.546.352
Deudores varios:	354	2.584	Acreedores por arrendamiento financiero		97.201	97.191
Personal	395	51	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo		-	42.394
Otros créditos con las Administraciones Públicas	231.239	2.940	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		9.143.346	6.288.101
Inversiones financieras a corto plazo	133.381	100.600	Proveedores		186.375	159.549
Instrumentos de patrimonio	-	361	Acreedores varios		1.187.391	69.701
Otros activos financieros	133.381	102.241	Personas (remuneraciones pendientes de pago)		5.585.837	3.445.824
Perifoneaciones a corto plazo	57.297	14.587	Pasivo por impuesto corriente		175.617	388.503
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6.449.079	5.175.363	Otras deudas con las Administraciones Públicas		481.286	-
Tesorería	6.449.079	5.175.363	Perifoneaciones a corto plazo		3.794.273	4.347.056
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>22.420.932</b>	<b>19.665.991</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>	<b>Nota 12.1</b>	<b>22.420.932</b>	<b>19.665.991</b>

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

**BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES  
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (NOTAS 1 A 4)**

(Euros)

	Notas de la Memoria	2023	2022
<b>OPERACIONES CONTINUADAS:</b>			
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 12	55.019.612	41.796.419
Ventas		2.490.316	3.361.621
Prestación de servicios		52.529.296	38.434.799
Aprovisionamientos	Nota 12	(21.192.875)	(12.397.195)
Consumo de mercaderías		(1.951.004)	(2.506.484)
Trabajos realizados por otras empresas		(19.241.871)	(9.890.711)
Otros ingresos de explotación		410.539	73.972
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		308.153	16.795
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		102.386	57.177
Gastos de personal	Nota 12	(27.729.194)	(24.006.454)
Sueldos, salarios y asimilados		(21.442.731)	(18.511.317)
Cargas sociales		(6.286.463)	(5.495.137)
Otros gastos de explotación		(2.190.751)	(2.681.543)
Servicios exteriores	Nota 12	(2.173.909)	(2.528.779)
Tributos		(11.981)	(10.580)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(3.908)	(138.635)
Otros gastos de gestión corriente		(954)	(3.548)
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	(285.305)	(356.038)
Deterioro y resultados por enajenaciones de inmovilizado		-	(30.604)
Otros resultados	Nota 9	(1.094.131)	196.742
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>2.937.895</b>	<b>2.595.299</b>
Ingresos financieros		11.151	37.624
De valores negociables y otros instrumentos financieros:			
De terceros		11.151	37.624
Gastos financieros		(96.233)	(111.574)
Por deudas con terceros		(96.233)	(111.574)
Diferencias de cambio		(22)	-
Deterioro y resultado por enajenaciones		-	(1.486.819)
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(85.105)</b>	<b>(1.560.769)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>2.852.790</b>	<b>1.034.530</b>
Impuesto sobre beneficios	Nota 11	(673.347)	(162.593)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>2.179.443</b>	<b>871.937</b>
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS:</b>			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas, neto de impuestos		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>2.179.443</b>	<b>871.937</b>

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

## BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (NOTAS 1 A 4)

#### A) ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (Euros)

	2023	2022
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)	2.179.443	871.937
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)	300.125	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (Nota 11)	300.125	-
Efecto impositivo	-	-
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)	(65.360)	(12.204)
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (Nota 11)	(65.360)	(14.565)
Efecto impositivo	-	2.361
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)</b>	<b>2.414.208</b>	<b>859.733</b>

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta y el Anexo I forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

## BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (NOTAS 1 A 4)

#### B) ESTADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO (Euros)

	Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
SALDO A 1 DE ENERO DE 2022	90.150	3.650.237	1.514.932	26.468	5.281.437
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	871.937	(12.204)	859.733
Operaciones con socios o propietarios	-	(376.373)	-	-	(376.373)
Distribución de dividendos	-	(376.373)	-	-	(376.373)
Reparto de resultado de 2021	-	1.514.582	(1.514.582)	-	-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	90.150	4.788.446	871.937	14.264	5.764.797
SALDO A 1 DE ENERO DE 2023	90.150	4.788.446	871.937	14.264	5.764.797
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	2.179.443	234.765	2.414.208
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
Reparto de resultado de 2022 (Nota 3)	-	871.937	(871.937)	-	-
Otras variaciones de patrimonio neto	-	926	-	-	926
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	90.150	5.661.309	2.179.443	249.029	8.179.931

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

**BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS**

**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (NOTAS 1 A 4)**

(Euros)

	Notas	31.12.23	31.12.22
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I):</b>		<b>4.235.035</b>	<b>813.208</b>
Resultado del ejercicio antes de Impuestos:		2.852.790	1.034.530
<b>Ajustes al resultado</b>		<b>1.544.691</b>	<b>1.980.863</b>
Amortización del inmovilizado	Notas 5 y 6	285.305	359.971
Correcciones valorativas por deterioro	Nota 7	-	61.986
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		-	7.759
Variación de provisiones	Nota 9	1.058.772	1.477.197
Imputación de subvenciones	Nota 8	(65.360)	-
Ingresos financieros		(11.151)	(37.624)
Gastos financieros		96.233	111.574
Otros ingresos y gastos		180.892	-
<b>Cambios en el capital corriente</b>		<b>(35.077)</b>	<b>(2.034.436)</b>
Existencias		(241.399)	-
Deudores y otras cuentas a cobrar		(2.124.417)	(3.010.764)
Otros activos corrientes		(43.240)	(10.619)
Acreedores y otras cuentas a pagar		2.373.979	627.012
Otros pasivos corrientes		-	359.935
<b>Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>		<b>(127.370)</b>	<b>(167.749)</b>
Pagos de intereses		(96.233)	(111.574)
Cobros de intereses		11.151	37.624
Cobros (Pagos) por impuesto sobre beneficios		(42.287)	(93.799)
		<b>(224.596)</b>	<b>(338.036)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II):</b>		<b>(235.267)</b>	<b>(595.979)</b>
Pagos por inversiones		(51.402)	(34.978)
Inmovilizado intangible	Nota 5	(169.824)	(439.469)
Inmovilizado material	Nota 6	(14.041)	(121.532)
Otros activos financieros		10.671	257.943
<b>Cobros por desinversiones</b>		<b>10.671</b>	<b>257.943</b>
Inmovilizado material		-	3.305
Otros activos financieros		10.671	254.638
		<b>(2.736.723)</b>	<b>(1.091.936)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III):</b>		<b>145.050</b>	<b>-</b>
Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	Nota 8	145.050	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(2.881.773)	(715.563)
<b>Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>		<b>(2.881.773)</b>	<b>(715.563)</b>
a) Emisión (+)		-	2.020.335
<i>Deudas con entidades de crédito</i>		-	2.020.335
b) Devolución (-)		(2.881.773)	(2.735.898)
<i>Deudas con entidades de crédito</i>		(2.881.773)	(2.735.898)
<b>Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>		<b>-</b>	<b>(376.373)</b>
a) Dividendos		-	(376.373)
		<b>1.273.716</b>	<b>(616.764)</b>
<b>AUMENTO/(DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III):</b>		<b>1.273.716</b>	<b>(616.764)</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		5.175.363	5.792.127
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		6.449.079	5.175.363

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

# BILBOMÁTICA, S.A. (Sociedad Unipersonal)

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

## 1. Actividad de la empresa

Bilbomática, S.A. (Sociedad Unipersonal) en adelante, “la Sociedad” o “Bilbomática”, se constituyó como Sociedad Anónima el 23 de septiembre de 1988 mediante escritura pública ante el notario de Bilbao D. Antonio José Martínez Lozano, quedando inscrita en el Registro Mercantil de Bizkaia, en el tomo 2081, libro 1543, sección 3ª de sociedades, folio 52 hoja 14702. Su domicilio social se encuentra en Bilbao, en la calle Santiago de Compostela 12, 4ª.

Bilbomática es una compañía española de consultoría y prestación de servicios perteneciente al sector de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones (*en adelante, “TIC”*), que desarrolla proyectos para prácticamente la totalidad de los sectores: Administraciones Públicas, Industria, Servicios, Telecomunicaciones y Servicios Financieros. Bilbomática tiene una orientación estratégica principalmente dirigida a grandes clientes, entendiendo como tales aquellos con un gasto elevado en Tecnologías de la Información o aquellos con un alto potencial de implantación de proyectos TIC; presta servicios avanzados en este sector y se preocupa porque las inversiones que realicen en este tipo de servicios sus clientes obtengan el retorno esperado y se traduzcan en beneficios tangibles. En este sentido, Bilbomática desarrolla su actividad a nivel nacional a través de las oficinas que mantiene en las Comunidades Autónomas de País Vasco, Navarra y Madrid, así como mediante la participación en determinadas Uniones Temporales de Empresas (véase Nota 13).

El objeto social de Bilbomática, de acuerdo con lo establecido en sus Estatutos Sociales, está compuesto por las siguientes actividades:

- Servicios de asesoramiento y consultoría en materia de planificación tecnológica, calidad, organización y sistemas de información, mejora, racionalización y cambio de la gestión, seguridad y protección de la información y gestión de contingencias y mantenimiento del negocio.  
Servicios de auditoría en materia de protección de datos y seguridad de la información. Se excluye expresamente la auditoría de cuentas y cualquier tipo de auditoría que exija licencias, habilitaciones y autorizaciones de carácter público.
- Análisis, diseño, construcción, pruebas, integración, implantación y mantenimiento de sistemas de información en su más amplio sentido.

- Servicios de puesta en funcionamiento, seguimiento, explotación, gestión y control de equipos y sistemas informáticos y de infraestructuras telemáticas.
- Captura, grabación y gestión de datos por medios electrónicos, informáticos y telemáticos.
- Actividades de formación presencial, a distancia y on-line en materia de planificación y organización tecnológica, seguridad informática, metodologías, análisis, diseño y programación y productos y soluciones propias o de terceros, incluyendo la preparación y distribución del material didáctico relacionado con dichas actividades de formación.
- Gestión externa de todos o parte de los procesos informáticos, de seguridad de la información y protección de datos; incluyendo la prestación de servicios de Delegado de Protección de Datos de todo tipo de empresas e instituciones públicas y privadas.
- Suministro, implantación, integración y mantenimiento de soluciones informáticas propias y de terceros, incluyendo la venta, cesión, licencia y arrendamiento de derechos de propiedad intelectual e industrial sobre el software de base o de aplicación.
- Suministro, mantenimiento y reparación de infraestructuras e instalaciones tecnológicas tales como equipos de captura, procesamiento, almacenamiento, transmisión, recepción y reproducción de la información.
- Actividades, relacionadas con internet, conectividad, correo electrónico, registro de dominios, comercio electrónico y custodia de información, servicios de alojamiento web (colocation, housing, hosting dedicado, hosting virtual), servicios gestionados de explotación, administración y mantenimiento de sistemas de información (Infraestructura hardware, sistemas operativos, bases de datos y aplicaciones informáticas), comunicaciones de datos y soporte a usuarios en relación a estos servicios.

En línea con lo anterior, Bilbomática estructura su oferta profesional y de servicios en seis líneas de negocio:

- 1) Outsourcing, entendiéndose como tal la externalización de servicios TIC de alto valor añadido.
- 2) Soluciones Propias mediante la implantación de la solución "eVisitar" (plataforma eTurismo).
- 3) Implantación de soluciones de terceros, donde la Sociedad actúa como implantador o integrador de soluciones de terceros.
- 4) Consultoría tecnológica: estudios, informes, elaboración de planes estratégicos, consultoría tecnológica en materia de seguridad, oficinas técnicas, formación, etc.
- 5) Desarrollo de aplicaciones informáticas, a través de proyectos "llave en mano" de diseño, desarrollo e implantación de sistemas informáticos a medida.
- 6) Suministro de hardware y software. Dotación y/o entrega de equipamiento tecnológico y licencias de software de terceros.

Bilbomática está participada al 100% por Altia Consultores S.A., siendo por lo tanto una Sociedad Unipersonal. Las últimas cuentas anuales consolidadas del Grupo Altia son las correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, las cuales fueron formuladas por sus Administradores y posteriormente aprobadas por su Junta General de Accionistas el 5 de junio de 2023.

El Grupo Altia forma parte a su vez, en los términos del artículo 42 del Código de Comercio, del Grupo Boxelo Tic, controlado por la sociedad dominante Boxleo Tic, S.L. Esta última Sociedad presenta cuentas anuales consolidadas del Grupo en el Registro Mercantil de A Coruña. En este sentido, las últimas cuentas anuales consolidadas del Grupo Boxleo Tic son las correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, las cuales fueron formuladas por sus Administradores y aprobadas por su Junta General de Socios el 30 de junio de 2023.

Por su parte, las cuentas anuales de Bilbomática, S.A. (Sociedad Unipersonal) correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022 fueron aprobados por su Accionista Único el 30 de junio de 2023.

#### **Aspectos medioambientales**

Dadas las actividades a las que se dedica, la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones o 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 las presentes cuentas anuales adjuntas respecto a información de cuestiones medioambientales.

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

### **2.1 Marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad**

Las presentes cuentas anuales han sido formuladas por el Consejo de Administración de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable, que es el establecido en:

- El Código de Comercio, el Texto Refundido de la Ley de Sociedad de Capital y la restante legislación mercantil.
- El Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y sus posteriores modificaciones.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo al Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa española que le resulta de aplicación.

## **2.2 Imagen fiel**

Estas cuentas anuales han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le es de aplicación a la Sociedad, de forma que muestran la imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera, de sus resultados y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

## **2.3 Principios contables**

Para la elaboración de las cuentas anuales se han seguido los principios contables y las normas de registro y valoración generalmente aceptados que se resumen en la Nota 4. En este sentido, el Consejo de Administración de la Sociedad ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en las mismas. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

## **2.4 Uniones Temporales de Empresas (UTE)**

La Sociedad desarrolla una parte de su negocio de forma conjunta con otras empresas, mediante la constitución de Uniones Temporales de Empresas (UTE). A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad participaba en varias Uniones Temporales de Empresas, cuyo ejercicio social coincide con el año natural (véase Nota 13).

Las cuentas anuales recogen los efectos de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa la Sociedad, mediante la integración en el balance y en la cuenta de pérdidas y ganancias de la parte proporcional de los saldos de las partidas de los balances y de las cuentas de pérdidas y ganancias que le corresponden a la Sociedad en función de su porcentaje de participación. Dicha integración se ha efectuado eliminando las transacciones realizadas entre la Sociedad y las Uniones Temporales de Empresas, así como los saldos activos y pasivos recíprocos, en proporción a la participación de la Sociedad en las mismas.

Los principales efectos que se han puesto de manifiesto en los ejercicios anuales terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 por la integración de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa la Sociedad, han sido los siguientes:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Activo corriente	344.631	877.372
<b>Total activo</b>	<b>344.631</b>	<b>877.372</b>
Pasivo corriente	344.631	877.372
<b>Total pasivo</b>	<b>344.631</b>	<b>877.372</b>
Ingresos	2.828.800	2.331.699
<i>Importe neto de la cifra de negocios</i>	2.607.879	2.327.708
<i>Otros ingresos</i>	220.921	3.991
Gastos	(2.830.586)	(2.328.150)
<b>Resultado antes de impuestos</b>	<b>(1.786)</b>	<b>3.549</b>
<b>Tesorería</b>	<b>36.618</b>	<b>169.580</b>

En el Anexo I se relacionan las Uniones Temporales de Empresas en las que participaba la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como los porcentajes de participación en que lo hacía y la actividad de cada una de ellas. Asimismo, se indican las Uniones Temporales de Empresas disueltas, en su caso, durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

## 2.5 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

El Consejo de Administración ha preparado las presentes cuentas anuales considerando que no existen dudas sobre la capacidad de la Sociedad de seguir operando como empresa en funcionamiento. Las estimaciones relevantes a la hora de preparar estas cuentas anuales son coincidentes con las empleadas en la formulación de las cuentas anuales del ejercicio anterior, y se refieren básicamente a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La valoración y grado de avance de los proyectos en curso.
- La estimación de provisiones y pasivos contingentes.
- La recuperación de los activos por impuesto diferido.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, tal y como se establece en el Plan General de Contabilidad.

## 2.6 Comparación de la información

La información relativa al ejercicio 2022 que se incluye en esta Memoria se presenta, única y exclusivamente, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2023.

## 2.7 Agrupación de partidas

Determinadas 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 se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión. No obstante, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes Notas de la Memoria.

## 2.8 Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 no se han producido cambios en criterios contables respecto a los aplicados en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

## 2.9 Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re-expresión de los importes incluidos en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

## 3. Distribución de resultados

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio formulada por los Administradores de la Sociedad y que se someterá a la aprobación del Accionista Único, así como la distribución del beneficio del ejercicio 2022 aprobado por el Accionista Único, es la siguiente:

	Euros	
	2023	2022
<b>Base de reparto:</b>		
Pérdidas y ganancias	2.179.443	871.937
<b>Distribución:</b>		
A dividendos	2.179.443	-
A Reservas Voluntarias	-	871.937
<b>TOTAL</b>	<b>2.179.443</b>	<b>871.937</b>

## **4. Normas de registro y valoración**

---

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de estas cuentas anuales, de acuerdo con las establecidas en el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

### **4.1 Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado, siguiendo los criterios descritos en la Nota 4.3.

En concreto, la Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de su inmovilizado intangible:

- **Aplicaciones informáticas.** Se registran por su precio de adquisición, que incluye los importes satisfechos por el desarrollo o adaptación de las mismas, y se amortizan linealmente en un período de tres años, a partir de la fecha de su entrada en funcionamiento. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

### **4.2 Inmovilizado material**

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4.3.

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

Los bienes retirados, tanto si se producen como consecuencia de un proceso de modernización como si se deben a cualquier otra causa, se contabilizan dando de baja los saldos que presentan las correspondientes cuentas de coste y de amortización acumulada.

La Sociedad amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:

Elementos Inmovilizado	Años de Vida Útil Estimada
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos proceso de información	4
Elementos de transporte	6

Con cierta periodicidad, se procede a revisar la vida útil estimada de los elementos del inmovilizado material de uso propio, de cara a detectar cambios significativos en las mismas, que, en caso de producirse, se ajustan mediante la correspondiente corrección del cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias de ejercicios futuros en concepto de amortización, en virtud de las nuevas vidas útiles.

#### **4.3 Test de deterioro**

Al cierre de cada ejercicio la Sociedad analiza si existen indicios de deterioros de valor de sus activos o unidades generadoras de efectivo, y, en caso de que los hubiera comprueba, mediante el denominado "test de deterioro", la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros las cuales, en caso de ser registradas, lo hacen con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

Para ello, la Sociedad ha establecido una metodología propia en la que para cada unidad generadora de efectivo independiente se determina su valor recuperable y se compara con el valor en libros de los activos que conforman la unidad generadora de efectivo; en caso de que el valor recuperable sea menor, se registra una provisión por deterioro para ajustar el valor en libro de los activos a su valor recuperable.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. El valor en uso se determina como el valor actual de los flujos de efectivo que se esperan obtener según las proyecciones de la Dirección y que son objeto de revisión y aprobación por el Consejo de Administración de la Sociedad.

En el caso de que se deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se hubiese asignado todo o parte de un fondo de comercio, se reduce en primer lugar el valor contable del fondo de comercio correspondiente a dicha unidad. Si el deterioro supera el importe de este, en segundo lugar, se reduce, en proporción a su valor contable, el del resto de activos de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

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

#### 4.4 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como “arrendamientos financieros” siempre que de las condiciones de estos 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”.

##### Arrendamientos financieros

En las operaciones de arrendamiento financiero el arrendador transfiere al arrendatario los riesgos y ventajas inherentes de la propiedad del bien. Por ello, en los arrendamientos financieros en los que la Sociedad actúa como arrendataria se reconoce un pasivo por el valor actual de los pagos mínimos comprometidos, incluida la opción de compra cuando no existen dudas de que se vaya a ejecutar y, en contrapartida un inmovilizado intangible o material en función de la naturaleza del bien arrendado.

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad adquirió en régimen de arrendamiento financiero equipos informáticos, cuyo contrato tiene duración es de 3 años, el cual se encuentra en vigor al 31 de diciembre de 2023.

##### Arrendamientos operativos

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

Cuando la Sociedad actúa como arrendataria, los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

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

#### **4.5 Instrumentos financieros**

Un “instrumento financiero” es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad.

Un “instrumento de capital” es un negocio jurídico que evidencia una participación residual en los activos de la entidad que lo emite, una vez deducidos todos sus pasivos.

Un “derivado financiero” es un instrumento financiero cuyo valor cambia como respuesta a los cambios en una variable observable de mercado (tal y como un tipo de interés, de cambio, el precio de un instrumento financiero o de un índice de mercado), cuya inversión inicial es muy pequeña en relación con otros instrumentos financieros con respuesta similar a los cambios en las condiciones de mercado y que se liquida, generalmente, en una fecha futura.

##### **Activos financieros**

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

- Activos financieros a coste amortizado: incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y los créditos por operaciones no comerciales que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.
- Activos financieros a coste: se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio en entidades sobre los que no se ejerce control o influencia significativa cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad y otros activos financieros cuyo valor razonable se aproxima a su importe de reembolso, como por ejemplo las fianzas.

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

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

Las inversiones clasificadas en la categoría “activos financieros a coste” se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.

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

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

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el “factoring con recurso”, las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

### **Pasivos financieros**

Son pasivos financieros aquellos débitos y cuentas a pagar que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad, o también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad,

dichos pasivos se valoran a su coste amortizado, calculado mediante la utilización del método del “*tipo de interés efectivo*”, tal y como se ha indicado con anterioridad.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

#### **Instrumentos financieros derivados**

Durante los ejercicios 2023 y 2022 la Sociedad no ha tenido contratado ningún instrumento financiero derivado.

#### **Instrumentos de patrimonio**

Los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad se registran en el capítulo “Patrimonio neto” del balance por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

La adquisición por la Sociedad de acciones propias se presenta por el coste de adquisición de forma separada como una minoración de los fondos propios del balance. En las transacciones realizadas con instrumentos de patrimonio propio no se reconoce ningún resultado en la cuenta de pérdidas y ganancias. Adicionalmente, los costes de transacción se registran como una minoración de las reservas, una vez considerado cualquier efecto fiscal.

#### **4.6 Existencias**

Las existencias se valoran por la menor de las siguientes magnitudes: precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición. El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

#### **4.7 Clasificación de saldos entre corriente y no corriente**

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

Del mismo modo, son pasivos corrientes los vinculados al ciclo normal de explotación, y en general todas las obligaciones cuyo vencimiento o extinción se producirá en el corto plazo. En caso contrario, se clasifican como no corrientes. En el caso de que un pasivo no tenga, antes del cierre del ejercicio,

un derecho incondicional para la Sociedad de diferir su liquidación por al menos doce meses a contar desde la fecha del balance, este pasivo se clasifica como corriente.

#### **4.8 Transacciones con partes vinculadas**

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

#### **4.9 Transacciones en moneda extranjera**

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el Euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones. Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del período en que se producen.

#### **4.10 Provisiones y pasivos contingentes**

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

- ***Provisiones***: saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- ***Pasivos contingentes***: obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurran, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

El balance recoge todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en el balance, sino que se informa sobre los mismos en la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no está obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

#### **Procedimientos judiciales y reclamaciones en curso**

Al cierre del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 se encontraban en curso distintos procedimientos judiciales y reclamaciones contra la Sociedad, con origen en el desarrollo habitual de sus actividades, siendo el principal de ellos un procedimiento administrativo sancionador de la Agencia Vasca de la Competencia (en adelante "AVC"), contra una serie de entidades entre las que se encuentra la Sociedad, por razón de supuestas infracciones. La comunicación inicial de la AVC establece una propuesta de sanción de 1.057.643 euros habiéndose registrado una provisión por dicho importe en el ejercicio 2023 (véase Nota 9). La Sociedad ha presentado alegaciones contra dicha resolución al considerar que las supuestas infracciones que achaca la AVC no han tenido lugar. En caso de que dichas alegaciones no sean admitidas, la Sociedad interpondrá los recursos pertinentes antes los organismos correspondientes ya sean administrativos o tribunales judiciales.

De los restantes procedimientos en curso, no se estima que la conclusión de estos procedimientos y reclamaciones no producirá un efecto significativo en las cuentas anuales adjuntas.

#### **4.11 Impuesto sobre beneficios**

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

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

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

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

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos y siempre que sea en un plazo menor a 10 años.

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

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

#### **4.12 Indemnizaciones por despido**

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido y se crea una expectativa válida frente a terceros sobre el mismo. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

#### **4.13 Ingresos y gastos**

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

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

El reconocimiento de los ingresos se produce cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

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

Los ingresos derivados de compromisos que se ejecutan en un momento determinado se registran en esa fecha, contabilizando como existencias los costes incurridos hasta ese momento en la producción de los bienes o servicios.

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

#### **4.14 Proyectos en curso de ejecución**

La Sociedad sigue el criterio de reconocer en cada ejercicio como resultado de los proyectos que realiza la diferencia entre la producción del ejercicio y los costes incurridos durante el mismo. La producción de cada ejercicio viene determinada por la valoración al precio de venta de la proporción ejecutada durante el período del total de cada contrato que, por encontrarse amparada en el contrato firmado con el cliente, o en adicionales o modificados al mismo, ya aprobados, no presentan dudas razonables en cuanto a su aprobación final.

En el caso de contratos con pérdida final esperada, se reconoce la totalidad de la misma en el momento en que ésta se determina.

Si a la fecha de cierre el importe de la producción a origen de cada uno de los contratos es mayor que el importe recepcionado para cada uno de ellos, la diferencia entre ambos importes se recoge dentro de la partida "Clientes por ventas y prestaciones de servicios", en el activo corriente del balance. Si, por el contrario, como consecuencia de anticipos recibidos, el importe de la producción a origen fuera menor que el importe de las facturaciones emitidas, la diferencia se recoge dentro del epígrafe "Periodificaciones a corto plazo", en el pasivo corriente del balance. Asimismo, con el fin de mantener una adecuada correlación entre los ingresos y gastos de cada ejercicio, los costes de los proyectos pendientes de incurrir y relativos a ventas registradas, se provisionan al cierre del ejercicio.

Los costes de los contratos se imputan directamente a los mismos en la medida que se van incurriendo.

#### **4.15 Negocios conjuntos**

La Sociedad contabiliza sus inversiones en Uniones Temporales de Empresas (UTE) registrando en el balance la parte proporcional que le corresponde, en función de su porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente.

Asimismo, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte que le corresponde de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto. Igualmente, en el estado de cambios en el patrimonio neto y en el estado de flujos de efectivo se integra la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponden.

#### **4.16 Operaciones interrumpidas**

Una operación interrumpida o en discontinuidad es una línea de negocio que se ha decidido abandonar y enajenar, cuyos activos, pasivos y resultados pueden ser distinguidos físicamente, operativamente y a efectos de información financiera. Los ingresos y gastos de las operaciones en discontinuidad se presentan separadamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio 2023 no se ha producido la discontinuidad de ninguna línea o segmento de negocio de la Sociedad.

#### **4.17 Estado de flujos de efectivo**

En los estados de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

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

#### **4.18 Estado de cambios en el patrimonio neto**

El estado de cambios en el patrimonio neto que se presenta en estas cuentas anuales muestra el total de las variaciones habidas en el patrimonio neto durante el ejercicio. Esta información se presenta desglosada a su vez en dos estados: el estado de ingresos y gastos reconocidos y el estado total de cambios en el patrimonio neto. A continuación, se explican las principales características de la información contenida en ambas partes del estado:

##### **Estado de ingresos y gastos reconocidos**

En esta parte del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan los ingresos y gastos generados por la Sociedad como consecuencia de su actividad durante el periodo, distinguiendo aquellos registrados como resultados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y los otros ingresos y gastos registrados, de acuerdo con lo dispuesto en la normativa vigente, directamente en el patrimonio neto.

Por tanto, en este estado se presenta:

- El resultado del ejercicio.
- El importe neto de los ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (importe de los ingresos, netos de los gastos originados en el ejercicio, reconocidos directamente en el patrimonio neto, los cuales se mantienen en esta partida, aunque en el mismo ejercicio se traspasen a la cuenta de pérdidas y ganancias, al valor inicial de otros activos o pasivos o se reclasifiquen a otra partida).
- El importe transferido a la cuenta de pérdidas y ganancias desde el patrimonio neto (importe de las ganancias o pérdidas por valoración y de las subvenciones de capital reconocidas previamente en el patrimonio neto, aunque sea en el mismo ejercicio, que se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias).
- El total de los ingresos y gastos reconocidos, calculados como la suma de las letras anteriores.

Los importes de estas partidas se presentan por su importe bruto, mostrándose su correspondiente efecto impositivo en la rúbrica "Efecto impositivo" del estado.

#### Estado total de cambios en el patrimonio neto

En esta parte del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan todos los movimientos habidos en el patrimonio neto, incluidos los que tienen su origen en cambios en los criterios contables y en correcciones de errores. Este estado muestra, por tanto, una conciliación del valor en libros al comienzo y al final del ejercicio de todas las partidas que forman el patrimonio neto, agrupando los movimientos habidos en función de su naturaleza en las siguientes partidas:

- Ajustes por cambios en criterios contables y corrección de errores: que incluye los cambios en el patrimonio neto que surgen como consecuencia de la re-expresión retroactiva de los saldos de las cuentas anuales con origen en cambios en los criterios contables o en la corrección de errores.
- Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio: recoge, de manera agregada, el total de las partidas registradas en el estado de ingresos y gastos reconocidos anteriormente indicadas.
- Otras variaciones del patrimonio neto: recoge el resto de partidas registradas en el patrimonio neto, como pueden ser aumentos o disminuciones del capital de la Sociedad, distribución de resultados, operaciones con instrumentos de capital propios, pagos con instrumentos de capital, traspasos entre partidas del patrimonio neto y cualquier otro incremento o disminución del patrimonio neto.

#### 4.19 Subvenciones

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de terceros distintos de los propietarios, el grupo sigue los criterios siguientes:

- a. Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el período para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro.
- b. Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- c. Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

Por otra parte, las subvenciones, donaciones y legados recibidos de los socios o propietarios no constituyen ingresos, debiendo registrarse directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención del que se trate, siempre y cuando no sea reintegrable.

## 5. Inmovilizado intangible

El movimiento habido en las distintas partidas del inmovilizado intangible durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

### Ejercicio 2023

	Euros				
	Saldo 01.01.23	Adiciones / (Dotaciones)	Retiros/ (Bajas)	Trasposos	Saldo 31.12.23
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	689.328	51.402	(654.350)	-	86.380
Otro inmovilizado intangible	80.415	-	(80.415)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>769.743</b>	<b>51.402</b>	<b>(734.765)</b>	<b>-</b>	<b>86.380</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	(654.350)	(18.155)	654.350	-	(18.155)
Otro inmovilizado intangible	(80.415)	-	80.415	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>(734.765)</b>	<b>(18.155)</b>	<b>734.765</b>	<b>-</b>	<b>(18.155)</b>
<b>Neto:</b>					
Aplicaciones informáticas	34.978				68.225
Otro inmovilizado intangible	-				-
<b>TOTAL</b>	<b>34.978</b>				<b>68.225</b>

### Ejercicio 2022

	Euros				
	Saldo 01.01.22	Adiciones / (Dotaciones)	Retiros/ (Bajas)	Trasposos	Saldo 31.12.22
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	654.350	34.978	-	-	689.328
Otro inmovilizado intangible	80.415	-	-	-	80.415
<b>TOTAL</b>	<b>734.765</b>	<b>34.978</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>769.743</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	(654.350)	-	-	-	(654.350)
Otro inmovilizado intangible	(80.415)	-	-	-	(80.415)
<b>TOTAL</b>	<b>(549.069)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(734.765)</b>
<b>Neto:</b>					
Aplicaciones informáticas	-				34.978
Otro inmovilizado intangible	-				-
<b>TOTAL</b>	<b>242.323</b>				<b>34.978</b>

### Elementos totalmente amortizados

Formando parte del inmovilizado intangible de la Sociedad se encuentran determinados activos que se encontraban totalmente amortizados y en uso, cuyos valores totales de coste y de su correspondiente amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 presentan el siguiente detalle:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Aplicaciones informáticas	-	654.350
Otro inmovilizado intangible	-	80.415

## 6. Inmovilizado material

El movimiento habido en las distintas partidas del inmovilizado material durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

### Ejercicio 2023

	Euros				
	Saldo 01.01.23	Adiciones / (Dotaciones)	Retiros / (Bajas)	Trasposos	Saldo 31.12.23
<b>Coste:</b>					
Otras instalaciones	752.473	-	(629.335)	-	123.138
Mobiliario	415.310	-	(329.183)	-	86.127
Equipos de proceso de información	2.026.279	30.299	(1.007.930)	-	1.048.648
Elementos de transporte	6.206	-	(6.206)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.200.268</b>	<b>30.299</b>	<b>(1.972.654)</b>	<b>-</b>	<b>1.257.913</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Otras instalaciones	(709.327)	(10.891)	629.335	-	(90.883)
Mobiliario	(378.520)	(8.303)	329.183	-	(57.640)
Equipos de proceso de información	(1.473.217)	(247.956)	1.007.930	-	(713.243)
Elementos de transporte	(6.206)	-	6.206	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>(2.567.270)</b>	<b>(267.150)</b>	<b>1.972.654</b>	<b>-</b>	<b>(861.766)</b>
<b>Neto:</b>					
Otras instalaciones	43.146				32.255
Mobiliario	36.790				28.487
Equipos de proceso de información	553.062				335.405
<b>TOTAL</b>	<b>632.998</b>				<b>396.147</b>

Ejercicio 2022

	Euros				Saldo 31.12.22
	Saldo 01.01.22	Adiciones / (Dotaciones)	Retiros / (Bajas)	Trasposos	
<b>Coste:</b>					
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	2.778.503	439.469	(17.704)	-	3.200.268
<b>TOTAL</b>	<b>2.778.503</b>	<b>439.469</b>	<b>(17.704)</b>	<b>-</b>	<b>3.200.268</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	(2.213.939)	(356.038)	6.639	(3.932)	(2.567.270)
<b>TOTAL</b>	<b>(2.213.939)</b>	<b>(356.038)</b>	<b>6.639</b>	<b>(3.932)</b>	<b>(2.567.270)</b>
<b>Neto:</b>					
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	564.564				632.998
<b>TOTAL</b>	<b>564.564</b>				<b>632.998</b>

### Adiciones del ejercicio

Las principales adiciones del ejercicio corresponden a la inversión en equipos de procesos de información necesario para el desarrollo de las actividades de la Sociedad.

### Elementos totalmente amortizados

Formando parte del inmovilizado material de la Sociedad se encuentran determinados activos que se encontraban totalmente amortizados y en uso, cuyos valores totales de coste y de su correspondiente amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 presentan en el siguiente detalle:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Otras instalaciones	26.062	629.335
Mobiliario	9.784	329.183
Equipos proceso de información	146.205	1.007.930
Elementos de transporte	-	6.206
<b>TOTAL</b>	<b>182.051</b>	<b>1.972.654</b>

### Arrendamientos operativos

La información de los pagos mínimos futuros comprometidos contractualmente al 31 de diciembre de 2023 y 2022 (sin tener en cuenta la repercusión de gastos comunes, incrementos futuros de IPC ni actualizaciones de renta pactadas contractualmente) es la siguiente:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Menos de un año	335.546	345.578
Entre uno y cinco años	184.447	372.548
<b>TOTAL</b>	<b>519.993</b>	<b>718.126</b>

### Política de seguros

La política de la Sociedad es contratar pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a los que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material e intangible. En opinión de los Administradores, las coberturas de seguro contratadas por la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 son adecuadas y suficientes.

## 7. Clientes por ventas y prestaciones de servicios

El desglose de las partidas “Clientes por ventas y prestaciones de servicios” y “Clientes, empresas del Grupo y asociadas” del balance al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Clientes	13.818.452	12.813.451
Clientes, empresas del Grupo y asociadas (Nota 14)	443.359	174.409
Clientes, efectos comerciales	45.456	-
Clientes de dudoso cobro	61.986	61.986
Deterioro	(61.986)	(61.986)
<b>Total</b>	<b>14.307.267</b>	<b>12.987.860</b>

El movimiento habido durante los ejercicios 2023 y 2022 de la provisión por deterioro de saldos con clientes por ventas y prestación de servicios es el siguiente:

	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Saldo al inicio del periodo	61.986	-
Dotación con cargo a resultados	-	61.986
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>61.986</b>	<b>61.986</b>

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

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión de dichos riesgos está centralizada en la Dirección Financiera, con arreglo a las políticas aprobadas por el Consejo de Administración, que tiene establecidas las políticas y mecanismos necesarios para controlar la exposición a los riesgos de crédito y liquidez, así como a las variaciones en los tipos de interés.

A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

#### **Riesgo de mercado**

- Riesgo de tipo de interés: la exposición a este riesgo deriva de la deuda financiera dispuesta por la Sociedad al 31 de diciembre de 2023, la cual en relación al balance de la Sociedad no es relevante.
- Riesgo de valor razonable: la Sociedad no tienen activos y/o pasivos medidos a valor razonable, motivo por el cual la exposición a este riesgo es nula.
- Riesgo de precio: en opinión de los Administradores de la Sociedad, la exposición a este riesgo no es significativa.

#### **Riesgo de crédito**

Los principales activos financieros de la Sociedad son el efectivo y otros activos líquidos equivalentes, así como los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, que representan la exposición máxima de la Sociedad al riesgo de crédito. En este sentido, la Dirección hace un seguimiento individualizado de las cuentas comerciales que mantiene con sus clientes para anticipar el deterioro de activos derivados de situaciones de insolvencia de las contrapartes.

La gestión del riesgo de crédito, entendido como la posibilidad de que un tercero no cumpla con sus obligaciones contractuales para con la Sociedad, es una de las líneas a las que se presta especial atención.

La Dirección estima que al 31 de diciembre de 2023 los deterioros existentes en los activos no resultan significativos y se hallan adecuadamente registrados (véase Nota 7).

#### **Riesgo de liquidez**

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, aparte de los recursos financieros que genera en sus operaciones, al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad disponía de la tesorería que se muestra en el balance adjunto. En este sentido, la política de la Dirección Financiera es la de llevar a cabo un seguimiento continuado de la estructura de su balance por plazos de vencimiento, detectando de forma anticipada las eventuales necesidades de liquidez a corto y medio plazo, adoptando una

estrategia que conceda estabilidad a las fuentes de financiación y contratando financiaciones, cuando son necesarias, por importe suficiente para soportar las necesidades previstas.

## 8. Patrimonio Neto

---

### 8.1 Capital

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 el capital social de la Sociedad está compuesto por 15.000 acciones, íntegramente suscritas y desembolsadas y representadas por anotaciones en cuenta con un valor nominal de 6,01 euros por acción. El Accionista Único de la Sociedad es Altia Consultores, S.A. (Nota 1). En el marco del curso normal de sus operaciones la Sociedad tiene suscritos contratos de servicios con su Accionista Único y otras sociedades del Grupo al que pertenece. Los contratos suscritos con el Accionista Único se encuentran desglosados en la Nota 14.2.

### 8.2 Reservas

El detalle de la composición de este epígrafe de los fondos propios al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Reserva legal	18.030	18.030
Otras Reservas Voluntarias	5.643.279	4.770.416
<b>Total</b>	<b>5.661.309</b>	<b>4.788.446</b>

#### Reserva legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. A 31 de diciembre de 2023 y 2022 la reserva legal se encontraba constituida en su totalidad.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

### Reservas voluntarias

No existe limitación alguna a su libre disposición.

### **8.3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos**

Durante el ejercicio 2023 la Sociedad ha recibido una subvención de capital concedida por la European Health and Digital Executive Agency a un consorcio de entidades (del cual la Sociedad forma parte) para la financiación del proyecto LUCIA (acrónimo, en inglés, de Understanding Lung Cancer related risk factors and their Impact). La parte de la subvención asignada a las actividades de la Sociedad ha ascendido a 300.125 euros, los cuales se encontraban parcialmente pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2023 (Nota 11.1).

A continuación, se muestra el movimiento del saldo durante el ejercicio 2023:

Organismo	Importe Bruto (Euros)	En Euros			
		Saldo Inicial	Aumentos	Traspaso a Resultados	Saldo Final
EUROPEAN HEALTH AND DIGITAL EXECUTIVE AGENCY	300.125	-	300.125	65.360	234.765
OTRAS	-	14.264	-	-	14.264
<b>TOTAL</b>	<b>300.125</b>	<b>14.264</b>	<b>300.125</b>	<b>65.360</b>	<b>249.029</b>

Durante el ejercicio 2022 ni al 31 de diciembre de 2022 hubo movimiento alguno en esta partida de Patrimonio Neto.

### **9. Provisiones y pasivos contingentes**

El movimiento que ha tenido lugar en los epígrafes de “Provisiones a largo plazo” y “Provisiones a corto plazo” del balance durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 ha sido el siguiente:

	Euros	
	Corto Plazo	Largo Plazo
Saldo a 31 de diciembre de 2022	-	-
Dotaciones con cargo en resultados	1.129	1.057.643
Saldo a 31 de diciembre de 2023	1.129	1.057.643

### **10. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a acreedores comerciales**

A continuación, se detalla la información en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, entendiéndose como tales a los acreedores comerciales por deudas por

suministros de bienes o servicios radicados en España, incluidos, en su caso, empresas del Grupo y asociadas:

	2023	2022
Ratio de operaciones pagadas:	56	59
Ratio de operaciones pendientes de pago:	32	26
Periodo medio de pago a proveedores:	51	54
Total Pagos realizados:	19.978.498	15.119.391
Total Pagos pendientes:	6.286.717	2.900.452

(a) De acuerdo con lo establecido la Ley 11/2013, de 26 de julio, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, que modificó la Ley 3/2004, el plazo máximo legal de pago es de 30 días, ampliable en su caso mediante pacto entre las partes, con el límite de 60 días naturales.

Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo	2023	2022
Volumen monetario	11.074.199	8.918.782
Número de facturas	3008	2099
Porcentaje sobre el total de pagos realizados	55,43%	59,00%
Porcentaje sobre el total de facturas	81,54%	81,00%

Para este cálculo la Sociedad no tiene en cuenta los pagos realizados por las UTE, ya que el efecto de estos distorsionaría el resultado al tratarse principalmente de pagos a la partícipe.

El volumen de facturas pagadas dentro del plazo legal asciende a 11.074.199 euros en el ejercicio 2023, lo que supone un total de 3.008 facturas y un 55,43% sobre el volumen monetario total de los pagos efectuados. Durante el ejercicio 2022, el volumen de facturas pagadas dentro del plazo legal ascendió a 8.918.782 euros, lo que supone un total de 2.099 facturas y un 59% sobre el volumen monetario total de los pagos efectuados

## **11. Administraciones Públicas y situación fiscal**

### **11.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas**

El detalle de los saldos corrientes mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
<b>Otros créditos con las Administraciones públicas</b>		
Hacienda Pública, deudora por IVA	76.164	2.940
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	155.075	-
<b>Total créditos con las Administraciones públicas</b>	<b>231.239</b>	<b>2.940</b>
<b>Otras deudas con las Administraciones Públicas</b>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	478.803	991.079
Hacienda Pública, acreedora por Retenciones	475.490	446.503
Pasivo por impuesto diferido	481.286	-
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	572.367	586.942
<b>Total deudas con las Administraciones públicas</b>	<b>2.007.946</b>	<b>2.024.524</b>

## 11.2 Conciliación entre el resultado contable y la Base Imponible

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible por el Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Resultado contable antes de impuestos	2.852.790	1.034.530
Diferencias permanentes	851.127	(129.692)
Diferencias temporarias	(316.926)	76.673
Con origen en ejercicios anteriores	316.926	(76.673)
<b>Base Imponible (=Resultado Fiscal)</b>	<b>3.386.991</b>	<b>981.512</b>

### Diferencias permanentes

En el ejercicio 2023, las diferencias permanentes positivas con origen en resultados por un importe aproximado de 1.083.000 euros corresponden, principalmente, a diferentes la dotación de provisiones de gastos, gastos que no tienen la consideración de fiscalmente deducibles y donaciones practicadas en el ejercicio, que no tienen la consideración de fiscalmente deducibles. Por su parte, las diferencias permanentes negativas con origen en resultados por un importe aproximado de 232.000 corresponden a reducciones previstas en la normativa fiscal aplicable a la Sociedad.

### 11.3 Conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>Resultado contable antes de impuestos</b>	<b>2.852.790</b>	<b>1.034.530</b>
Diferencias permanentes	851.127	(129.692)
Diferencias temporarias	(316.926)	76.673
Otras diferencias de imputación temporal de ingresos y gastos	-	-
<b>Base Imponible</b>	<b>3.386.991</b>	<b>981.512</b>
<b>Cuota al 24%</b>	<b>812.878</b>	<b>235.563</b>
Reducción artículo 25 TRLIS	-	-
Deducciones	(7.380)	(82.447)
Efecto diferencias temporarias	76.062	-
Deducciones acreditadas en el ejercicio	(207.970)	-
Otros ajustes	(243)	9.477
<b>Total gasto por Impuesto sobre Sociedades registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>673.347</b>	<b>162.593</b>

#### **Deducciones**

La Sociedad aplicará, previsiblemente, en la declaración del Impuesto sobre Sociedades correspondiente al ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023 deducciones en la cuota por importe de 289.304 euros (82.447 euros en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022), de los cuales 281.924 euros corresponden a deducciones acreditadas en ejercicios anteriores y para las que se había registrado el correspondiente Activo por impuesto diferido.

### 11.4 Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2023 y 2022 presentaba el siguiente detalle:

	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>Impuesto corriente</b>		
Por operaciones continuadas	315.360	153.116
<b>Impuesto diferido</b>		
Por operaciones continuadas	357.987	9.477
<b>Total gasto por Impuesto sobre Sociedades registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>673.347</b>	<b>162.593</b>

### 11.5 Activos y pasivos por impuesto diferido

Por su parte, el movimiento habido en estos epígrafes durante los ejercicios 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

#### Ejercicio 2023

	Saldo Inicial	Con cargo a resultados		Retiros	Otros movimientos	Saldo Final
		Adiciones	Retiros			
Pasivos por impuesto diferido	7.787	-	-	-	-	7.787
Activos por impuesto diferido	559.991	207.970	(76.062)	(281.924)	926	410.901

#### Ejercicio 2022

	Saldo Inicial	Con cargo a resultados		Retiros	Otros movimientos	Saldo Final
		Adiciones	Retiros			
Pasivos por impuesto diferido	10.149	-	-	(2.362)	-	7.787
Activos por impuesto diferido	569.468	72.970	-	(82.447)	-	559.991

El detalle de estos epígrafes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros			
	31.12.23		31.12.22	
	Activos Por Impuesto Diferido	Pasivos por Impuesto Diferido	Activos Por Impuesto Diferido	Pasivos por Impuesto Diferido
Libertad de amortización	-	7.787	-	7.787
Deterioro de activos financieros	-	-	76.062	-
Deducciones acreditadas pendientes de aplicar	410.901	-	483.929	-
<b>TOTAL</b>	<b>410.901</b>	<b>7.787</b>	<b>559.991</b>	<b>7.787</b>

A continuación se muestra el detalle de deducciones acreditadas por la Sociedad que se encuentran pendientes de compensar, por año de origen y año límite de compensación, para los cuales la Sociedad ha registrado el correspondiente activo por impuesto diferido:

AÑO ORIGEN	IMPORTE	APLIC. ANTERIORES	APLIC. 2022	APLIC. 2023	SALDO	VTO
2018	443.107	(420.748)	(22.359)	-	-	2048
2019	125.309	-	(60.088)	(65.221)	-	2049
2020	57.521	-	-	(57.521)	-	2050
2021	307.815	-	-	(159.182)	148.633	2051
2022	54.298	-	-	-	54.298	2052
2023	207.970	-	-	-	207.970	2053
<b>TOTAL</b>	<b>1.196.020</b>	<b>(420.748)</b>	<b>(82.447)</b>	<b>(281.924)</b>	<b>410.901</b>	

Los activos por impuesto diferido han sido registrados en el balance por considerar los Administradores de la Sociedad que su recuperación está razonablemente asegurada en base a las estimaciones recientes efectuadas acerca de la evolución futura prevista de los resultados de la Sociedad.

No existen diferencias temporarias relevantes que no se encuentren registradas en el balance adjunto.

#### **11.7 Impuestos reconocidos en el patrimonio neto**

Durante los ejercicios 2022 y 2023 no se han reconocido impuestos directamente en el Patrimonio Neto.

#### **11.8 Ejercicios abiertos a inspección**

A 31 de diciembre de 2023 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2020, 2021, 2022 y 2023 para todos los impuestos que le son de aplicación. Adicionalmente, tiene abierto a inspección el ejercicio 2019 para el Impuesto sobre Sociedades.

### **12. Ingresos y gastos**

#### **12.1 Importe neto de la cifra de negocios**

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondientes a los ejercicios de 2023 y 2022 por categoría de actividades y por mercados geográficos, es como sigue:

Actividades	Euros	
	2023	2022
Consultoría Tecnológica	2.758.761	489.313
Desarrollo de aplicaciones informáticas	9.966.191	4.928.863
Implantación soluciones de terceros	590.076	-
Outsourcing y mantenimiento	39.002.774	32.782.024
Soluciones Propias	211.493	-
Suministros Hardware y Software	2.490.316	3.596.219
<b>TOTAL</b>	<b>55.019.612</b>	<b>41.796.419</b>

Geografías	Euros	
	2023	2022
España	38.567.719	28.283.067
Resto del Mundo	16.451.893	13.513.352
<b>TOTAL</b>	<b>55.019.612</b>	<b>41.796.419</b>

Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad mantiene un saldo de 4.198.270 euros dentro de la partida "Clientes por ventas y prestaciones de servicios - Clientes" (Nota 7) que corresponde a la diferencia positiva entre el importe de la producción u obligaciones satisfechas y el importe facturado para cada uno de los contratos suscritos con clientes (4.931.944 euros al 31 de diciembre de 2022). Por su parte, para aquellos contratos en los que la facturación ha sido superior a la ejecución del contrato, figura registrado un saldo de 3.794.273 euros al 31 de diciembre de 2022 en el epígrafe "Periodificaciones a corto plazo" del pasivo del balance (4.347.056 euros al 31 de diciembre de 2022).

## 12.2 Aprovisionamientos

El saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Compra de mercaderías	(2.192.403)	(2.506.484)
Variación de existencias	241.399	-
Trabajos realizados por otras empresas	(19.241.871)	(9.890.711)
<b>TOTAL</b>	<b>(21.192.875)</b>	<b>(12.397.195)</b>

Por su parte, el detalle de las compras y de los trabajos realizados por otras empresas, en función de la procedencia de estas, es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Nacionales	(13.383.448)	(7.049.747)
Intracomunitarias	(8.046.146)	(5.341.798)
Importaciones	(4.680)	(5.650)
<b>TOTAL</b>	<b>(21.434.274)</b>	<b>(12.397.195)</b>

### 12.3 Personal

#### Gastos de personal

La composición de los saldos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente a los ejercicios de 2023 y 2022 es la siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Sueldos y salarios	(20.846.551)	(18.494.771)
Indemnizaciones	(596.180)	(16.546)
Seguridad Social a cargo de la empresa	(6.040.659)	(5.368.954)
Otros gastos sociales	(245.804)	(126.183)
<b>TOTAL</b>	<b>(27.729.194)</b>	<b>(24.006.454)</b>

#### Número medio de empleados

El número medio de empleados durante los ejercicios 2023 y 2022, distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

Categoría Profesional	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Profesionales, técnicos y similares	565	526
Personal de servicios administrativos	17	13
<b>TOTAL</b>	<b>582</b>	<b>539</b>

#### Distribución funcional por sexo

Por su parte, la distribución por sexos y categorías, de los empleados, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

Categoría Profesional	31.12.23		31.12.22	
	Hombre	Mujer	Hombre	Mujer
Profesionales, técnicos y similares	385	168	367	160
Personal de servicios administrativos	0	13	0	12
<b>TOTAL</b>	<b>385</b>	<b>181</b>	<b>367</b>	<b>172</b>

Adicionalmente, el Consejo de Administración de la Sociedad, está compuesto, al 31 de diciembre de 2023, por 2 hombres y 1 mujer. El Consejo de Administración fue nombrado en agosto de 2023. Hasta entonces la sociedad estaba regida por un administrador único.

Durante el 2023 la Sociedad ha empleado a 8 personas con un grado de discapacidad igual o superior al 33%, pertenecientes a las categorías profesionales de 'Personal de servicios administrativos' y 'Profesionales, técnicos y similares' (9 personas en 2022).

#### 12.4 Servicios exteriores

La composición de los saldos de esta partida de las cuentas de pérdidas y ganancias de 2023 y 2022 adjuntas es la siguiente:

Servicios exteriores	Euros	
	2023	2022
Arrendamientos y cánones	(508.315)	(662.610)
Reparaciones y conservación	(8.917)	(94.619)
Servicios de profesionales independientes	(219.718)	(682.583)
Transporte	(3.875)	(6.420)
Primas de seguros	(10.851)	(42.285)
Servicios bancarios y similares	(529)	(56.986)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(52.419)	(47.578)
Suministros	(50.951)	(48.219)
Gastos de viaje y otros	(1.318.334)	(887.479)
<b>Total</b>	<b>(2.173.909)</b>	<b>(2.528.779)</b>

#### 12.5 Honorarios de la empresa auditora

Durante los ejercicios 2023 y 2022, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas anuales individuales y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad (Deloitte, S.L. en 2023 e Ize Auditores en 2022), o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes:

Honorarios por Servicios Auditoría	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Servicios de auditoría	46.000	37.500
<b>Total servicios de auditoría y relacionados</b>	<b>46.000</b>	<b>37.500</b>
<b>Total servicios profesionales</b>	<b>46.000</b>	<b>37.500</b>

### 13. Negocios conjuntos

Las Uniones Temporales de Empresas en las que participaba la sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como los porcentajes de participación en que lo hacía y la actividad de cada una de ellas se muestran en el Anexo I.

### 14. Operaciones y saldos con partes vinculadas

#### 14.1 Saldos con partes vinculadas

El detalle de los saldos que la Sociedad mantenía con partes vinculadas a ella al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2023

	Euros			
	Cientes (Nota 7)	Deuda a L/P	Deuda a C/P	Proveedores
Altia Consultores S.A.	410.373	-	-	1.075.900
Exis Inversiones en Consultoría Informática y Tecnología, S.A.	32.987	-	-	-
Noesis Consultoría em Sistemas Informáticos, S.A.	-	-	-	111.691
<b>TOTAL</b>	<b>443.359</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.187.591</b>

Al 31 de diciembre de 2022

	Euros			
	Cientes (Nota 7)	Deuda a L/P	Deuda a C/P	Proveedores
Altia Consultores S.A.	174.409	-	42.324	69.701
<b>TOTAL</b>	<b>174.409</b>	<b>-</b>	<b>42.324</b>	<b>69.701</b>

#### 14.2 Transacciones con partes vinculadas

Por su parte, las transacciones que la Sociedad ha mantenido durante 2023 y 2022 con partes vinculadas han sido las siguientes:

	Euros		
	Prestación de servicios	Servicios recibidos	Ingresos financieros
Boxleo TIC, S.L.	-	2.022	-
Altia Consultores S.A.	(2.840.786)	2.019.102	-
Exis Inversiones en Consultoría Informática y Tecnología, S.A.	(36.169)	-	-
Altia Consultores, S.A. Agencia en Chile	(70.865)	-	-
Noesis Consultadoría em Sistemas Informáticos, S.A.	-	519.447	-
Wairbut, S.A.	(83.498)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>(3.031.317)</b>	<b>2.540.571</b>	<b>-</b>

Al 31 de diciembre de 2022

	Euros		
	Prestación de Servicios	Servicios Recibidos	Ingresos Financieros
Boxleo TIC, S.L.	-	-	-
Altia Consultores S.A.	(882.134)	138.458	-
Exis Inversiones en Consultoría Informática y Tecnología, S.A.	-	-	-
Altia Consultores, S.A. Agencia en Chile	-	-	-
Noesis Consultadoría em Sistemas Informáticos, S.A.	-	-	-
Wairbut, S.A.	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>(882.134)</b>	<b>138.458</b>	<b>-</b>

Las transacciones con partes vinculadas se realizan a valores de mercado. Adicionalmente, Bilbomática, S.A. mantiene con su accionista único, Altia Consultores S.A. los siguientes contratos, enmarcados dentro del ciclo normal de actividad de su actividad:

- Contrato de servicio de apoyo a la gestión y servicios generales de dirección y administración.
- Acuerdo marco de colaboración para la ejecución de proyectos.
- Contrato de servicios de ciberseguridad
- Contrato de alquiler de las oficinas de Madrid de la Sociedad.

Aparte de los anteriores, Bilbomática, S.A. no mantiene ningún otro contrato suscrito con su accionista Altia Consultores S.A.

## **15. Información sobre Consejeros y Alta Dirección**

---

Con relación a los Administradores y durante el ejercicio 2023, la Sociedad informa de que:

- Los consejeros no han percibido ninguna retribución de la Sociedad durante 2023.
- Ha satisfecho primas de seguro de responsabilidad civil de los Administradores, responsabilidad civil general y responsabilidad profesional por importe de 27.409 euros en 2023 (19.986 euros en el ejercicio 2022).
- No se han contraído obligaciones en materia de pensiones o pago de primas de seguro con los Administradores actuales o antiguos.
- En los ejercicios 2023 y 2022 no se han concedido préstamos a los Administradores.
- No se han comunicado situaciones de conflicto de interés que afecten a los Administradores ni a personas vinculadas a los mismos durante el ejercicio 2023 y el ejercicio 2022.
- No se ha producido durante el ejercicio 2023 ni durante el ejercicio 2022 la conclusión, modificación o extinción anticipada de cualquier contrato entre la Sociedad y cualquiera de sus accionistas y administradores o persona que actúe por cuenta de ellos que correspondiese a una operación ajena al tráfico ordinario de la Sociedad o que no se hubiese realizado en condiciones de mercado.

Hasta agosto de 2023 la sociedad estaba administrada por un Administrador Único, cargo que recaía en una persona jurídica, la sociedad matriz. En agosto de 2023 se nombra un Consejo de Administración.

La alta dirección de la Sociedad es ejercida por el Consejo de Administración y por las Direcciones Corporativas formadas por personal de la sociedad matriz.

## **16. Otra información**

---

### **16.1 Garantías y avales**

La Sociedad mantiene al 31 de diciembre 2023 diversos avales ante diversas entidades de carácter público por un importe total aproximado de 3.045 miles de euros (2.912 euros al 31 de diciembre de 2022). Estos avales, suscritos con entidades financieras, están constituidos para responder a los requisitos establecidos en los concursos públicos de contratos de prestación de servicios y suministros en los que participa la Sociedad, formando parte de su actividad normal. Por ello, los Administradores de la Sociedad, estiman que, de los mismos no se derivará contingencia significativa alguna.

#### **16.2 Otra información**

No existen acuerdos suscritos por la Sociedad que sean significativos con relación a estas cuentas anuales y que no hayan sido desglosados en esta memoria.

#### **17. Hechos posteriores**

---

No existen otros hechos posteriores dignos de mención que puedan afectar a las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2023.

## **Anexo I : Uniones temporales de empresas**

Las UTE en las que participa la sociedad, y el porcentaje de participación a 31 de diciembre de 2023 son las siguientes.

<b>NOMBRE DE LA UTE</b>	<b>% PARTICIPACIÓN BILBOMÁTICA</b>	<b>PROYECTO</b>
UTE BILBOMÁTICA-EUROHELP (DACIMA2014)	50,00%	La consultoría funcional a DIAE y servicio de formación al Gobierno Vasco
UTE BILBOMÁTICA-ORANGE (PARLA)	95,00%	Servicio consistente en el suministro e instalación de elementos de sanción automática, para la implantación de un plan de seguridad vial en el municipio de la villa de Parla
UTE BILBOMÁTICA-VEICAR (VERÍN)	50,00%	Servicio para el suministro, instalación y mantenimiento de elementos para el control de la seguridad vial en el Ayuntamiento de Verín
UTE BILBOMÁTICA-EUROHELP (DACIMA2015)	50,00%	Servicio de consultoría funcional par Dácima. Expediente 058/2015
UTE IBERMÁTICA-INDRA-BILBOMÁTICA (OSAKIDETZA2018)	17,85%	Servicio de ejecución de la contratación del servicio de mantenimiento y evolución de las aplicaciones asistenciales de Osakidetza
UTE BILBOMÁTICA-ODEI (LANTIK)	60,00%	Servicio de desarrollo y mantenimiento de aplicaciones, expediente 4102 adjudicado por LANTIK
UTE ALHAMBRA-EIDOS-BILBOMÁTICA (AM13)	50,00%	Servicios del concurso convocado por la Dirección General de racionalización y centralización de la contratación "Acuerdo Marco para el suministro de servidores, sistemas de almacenamiento y software de infraestructura"
UTE BILBOMÁTICA-SOPRA STERIA EUSKADI (EJIE)	50,00%	Servicio de mantenimiento de las aplicaciones de Osalan-Instituto Vasco de Seguridad y salud laborales en modalidad ANS. expediente nº: EJIE-074-2020 adjudicada por EJIE.

UTE INETUM-BILBOMATICA (AVA2020)	50,00%	Servicios de desarrollo y mantenimiento del sistema de tramitación de la Agencia Vasca del Agua. Exp. E.JIE-081-2020
UTE ODEI-BILBOMATICA (LANBIDE2021)	45,00%	Servicio de mantenimiento y evolución del sistema de Business Intelligence de Lanbide
UTE SERIKAT-BILBOMATICA (E-PORTUA EXP.8209-2020)	25,00%	Asistencia técnica para el análisis, desarrollo, integración e implantación en el plataforma telemática "e-portua" de la funcionalidad de preavisos dentro del servicio entrada-salida transporte rodado. Expediente 8209-2020
UTE ALHAMBRA SYSTEMS-BILBOMATICA (ICEX)	50,00%	Servicio de apoyo y soporte tecnológico a la dirección de tecnologías de la información Lote 2, expediente 143/20 adjudicado por ICEX
UTE SERIKAT-BILBOMATICA (E-PORTUA EXP.1084-2021)	25,00%	Asistencia técnica para el análisis, desarrollo, Integración e implantación en la plataforma telemática eportua de las funcionalidades entréguese/admitase y peso verificado (VNG/vermas) dentro del servicio entrada-salida transporte rodado. Lote 1. Expediente 1084/2021
UTE BILBOMÁTICA-ALHAMBRA-ANHELAIT (INECO)	50,00%	Ejecución de los servicios bajo el expediente 20210205-00065 Acuerdo marco de los Servicios de Tecnologías de la Información y la Comunicación para la Transformación Digital de la Administración.
UTE ANHELAIT-BILBOMATICA (DEFENSA-SIMEDEF)	50,00%	Servicios de mantenimiento y desarrollo de los sistemas de Información de I3D corporativos del Ministerio de Defensa. Lote 4.
UTE INETUM-BILBOMATICA (EJIE LOTE 4 50-50)	50,00%	Servicio de mantenimiento de aplicaciones de la Dirección Técnica Sectorial y Profesional en modalidad ANS, Mantenimiento de las Aplicaciones de la Agencia Vasca del Agua mediante concurso expediente "EJIE 087-2021 LOTE 4 (URA)
UTE INETUM-BILBOMATICA (EJIE LOTE 9 65-35)	35,00%	Servicio de mantenimiento y evolución de aplicaciones del área Educativa socio-sanitaria en modalidad ANS, Mantenimiento de las Aplicaciones de Trabajo y Empleo mediante concurso expediente "EJIE 086-2021 LOTE 9
UTE BILBOMÁTICA-EUROHELP-LKS (EUSTAT)	33,40%	Servicio de mantenimiento de las aplicaciones de dirección técnica sectorial y profesional en modalidad ANS, lote 5 (Eustat), expediente E.JIE-087-2021 Lote 5

UTE BILBOMATICA-ANHELAIT (DEFENSA-WEB-NOTES)	50,00%	Ejecución de los servicios bajo el expediente nº 2021/SP03032003/1903. Servicios de desarrollo y mantenimiento de los entornos web y Lotus Notes del Ministerio de Defensa
UTE IBERMATICA-INDRA-BILBOMÁTICA (OSAKIDETZA2021-0184)	17,85%	Servicio de mantenimiento y evolución de las aplicaciones asistenciales de Osakidetza. Expediente 2021/01842
UTE ZYLK-BILBOMATICA (PAMPLONA)	30,00%	Prórroga del servicio de asistencia de consultoría en materia de transformación digital e ingeniería de datos, ... de la administración de la la comunidad foral de Navarra (lote 7)
UTE BILBOMATICA-INETUM (EJIE LOTE 3)	67,00%	Servicio de asistencia técnica para seguridad, turismo y comercio, Kontsumobide, Agencia Vasca del Agua, Estat, Justicia y prisiones y desarrollo económico. Expediente EJIE-031-2022-Lote 3
UTE BILBOMATICA-LKS (EJIE LOTE 7)	50,00%	Servicio de asistencia técnica para seguridad, turismo y comercio, Kontsumobide, Agencia Vasca del Agua, Estat, Justicia y prisiones y desarrollo económico. Expediente EJIE-031-2022-Lote 7
UTE BILBOMATICA-ANHELAIT (GNOSS DEFENSA)	50,00%	Servicios de consultoría y asistencia técnica para la implantación del proyecto GNOSS en el Ministerio de Defensa.
UTE BILBOMATICA-ANHELAIT (MINCOTUR)	50,00%	Servicio de nuevas funcionalidades para el programa de ayuda a la cumplimentación del DUE (PACDUE) de la Dirección General de Industria y Pyme del Ministerio de Industria, Comercio y Turismo.
UTE BILBOMATICA-ANHELAIT (AM JUSTICIA)	50,00%	Contratación del acuerdo marco del Ministerio de Justicia para los servicios de tecnologías de la información para transformación digital de la Administración de Justicia.
UTE BILBOMATICA-SOPRA STERIA EUSKADI (EJIE 099-2022)	50,00%	Servicios de mantenimiento y evolución de aplicaciones de Osalan-Instituto AVSCO de seguridad y salud laborales en modalidad ANS.
UTE BILBOMÁTICA-ALTIA (U014)	50,00%	Sistema dinámico de adquisición de suministro de software de sistema, desarrollo y aplicación (SDA 25/2022) Junta de contratación centralizada-Dir.Gen.de Racionzización y Centralización de la contratación.

Las UTE que fueron liquidadas a lo largo de 2023 y 2022 son las siguientes

**UTES DISUELTAS EN 2023**

NOMBRE DE LA UTE	% PARTICIPACIÓN BILBOMÁTICA	PROYECTO
UTE BILBOMÁTICA-SYSTEMS 2	60,00%	Ejecución del contrato para la licitación relativa al "Mantenimiento de los sistemas de información del Departamento de Seguridad del Gobierno Vasco"
UTE BILBOMÁTICA-CONNECTIS 2017	50,00%	Asistencia técnica de soporte en materia de tecnologías de la información destinadas a la inspección del juego y para el desarrollo y mantenimiento de aplicaciones corporativas de la Dirección General de Ordenación del Juego
UTE BILBOMÁTICA-EUROHELP-ODEI (EJIE)	33,33%	Servicios de mantenimiento de las aplicaciones del Departamento de Trabajo y Justicia en modalidad ANS 2019-2020
UTE GFI-BILBOMÁTICA (2018)	33,00%	Servicios de mantenimiento de las aplicaciones del Departamento de Trabajo y Justicia en modalidad ANS 2019-2020
UTE SERIKAT-BILBOMÁTICA (E-PORTUA EXP.596-2019)	30,00%	Asistencia técnica para el análisis, desarrollo, integración e implantación en la plataforma telemática E/PORTUA de servicio PIDE a (procedimiento integrado de la escala)
UTE SERIKAT-BILBOMÁTICA (E-PORTUA EXP.660-2019)	30,00%	Asistencia técnica para el análisis, desarrollo, integración e implantación en la plataforma telemática E/PORTUA de servicio LISTAS DE CARGA E INTEGRACIÓN CON ADUANA
UTE BILBOMÁTICA-SERIKAT-EUROHELP	34,00%	Servicio de mantenimiento de las aplicaciones de Eustat en modalidad ANS-2021", Expediente: EJIE-073-2020

**UTES DISUELTAS EN 2022**

NOMBRE DE LA UTE	% PARTICIPACIÓN BILBOMÁTICA	PROYECTO
UTE ENTELGY-BILBOMÁTICA (AGMEDIC)	42,82%	Servicios de mantenimiento de los sitios web y de la sede electrónica de la Agencia Española de Medicamentos y Productos Sanitarios.
UTE BILBOMÁTICA-INETUM (2019)	65,00%	Servicios de mantenimiento de las aplicaciones de Departamento de Seguridad en modalidad ANS., con referencia EJE-057-2019.
UTE BILBOMÁTICA-IBERMÁTICA (UTAP)	65,00%	Gestión de expedientes de violencia doméstica y de género de Euskadi (EBA)
UTE INETUM-BILBOMÁTICA (AVA2019)	50,00%	Servicio de mantenimiento de sistema de tramitación de expediente de la Agencia Vasca del Agua

**Bilbomática, S.A.**  
**(Sociedad Unipersonal)**

Cuentas anuales del ejercicio terminado  
el 31 de diciembre de 2023 e Informe  
de Gestión junto con el informe de  
auditoría independiente

## INFORME DE AUDITORÍA DE CUENTAS ANUALES EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

Al Accionista Único de Bilbomática, S.A. (Sociedad Unipersonal):

---

### Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Bilbomática, S.A. (Sociedad Unipersonal) *-en adelante, "la Sociedad"*, que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2023, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Sociedad a 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (*que se identifica en la Nota 2.1 de la Memoria adjunta*) y, en particular, con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

---

### Fundamento de la opinión

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

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

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

---

### Aspectos más relevantes de la auditoría

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

## Reconocimiento de ingresos en la obra en curso de ejecución

### Descripción

Los ingresos de la Sociedad proceden, fundamentalmente, de la prestación de servicios relacionados con las tecnologías de la información. Estos servicios, generalmente, se prestan mediante la realización de proyectos que se ejecutan a lo largo de un determinado periodo de tiempo de forma que, tal y como se indica en la Nota 4.14 de la Memoria adjunta, los ingresos derivados de cada contrato se registran a lo largo del tiempo en la cuenta de pérdidas y ganancias en función del grado de avance de cada proyecto. Por ello, al cierre del ejercicio, una parte relevante de los ingresos de la Sociedad y de las cuentas a cobrar corresponde a proyectos no finalizados (*“obra en curso”* o *“proyectos en curso de ejecución”*), véase Nota 12.1 de la Memoria adjunta.

La aplicación de este método de reconocimiento de ingresos requiere la realización de estimaciones significativas por parte de la Dirección para determinar el grado de avance de los proyectos que al final del ejercicio se encontraban en curso de ejecución.

Por los motivos anteriormente descritos, hemos considerado el reconocimiento de ingresos en la obra en curso como uno de los aspectos más relevantes de nuestra auditoría.

### Procedimientos aplicados en la auditoría

Nuestros procedimientos de auditoría han consistido en una combinación de pruebas de la eficacia operativa de los controles relevantes implementados en el proceso de medición de la obra en curso y en la realización de procedimientos sustantivos en detalle sobre una muestra representativa de proyectos que al cierre del ejercicio se encontraban en curso de ejecución:

- Verificación de la razonabilidad de las hipótesis empleadas por la Dirección para determinar el grado de avance y su consistencia con la información disponible relativa al estado de ejecución de los proyectos y los costes incurridos, así como con los términos contractuales.
- Revisión de la corrección aritmética del cálculo realizado para determinar los ingresos devengados por el método del grado de avance en relación con los proyectos en curso seleccionados.

Asimismo, hemos revisado que los desgloses de información incluidos en las Notas 4.14 y 12.1 de la Memoria en relación con esta cuestión resultan adecuados a los requeridos por la normativa contable aplicable.

---

### **Otras cuestiones**

Las cuentas anuales de la sociedad Bilbomática, S.A. (Sociedad Unipersonal) correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2022 fueron auditadas por otro auditor que expresó una opinión favorable sobre dichas cuentas anuales el 14 de marzo de 2023.

---

### **Otra información: Informe de gestión**

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

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales no cubre el informe de gestión. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en:

- a) Comprobar únicamente que el estado de Información no financiera se ha facilitado en la forma prevista en la normativa aplicable y, en caso contrario, a informar sobre ello.
- b) Evaluar e informar sobre la concordancia del resto de la información incluida en el informe de gestión con las cuentas anuales, a partir del conocimiento de la entidad obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación de esta parte del informe de gestión son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito anteriormente, hemos comprobado que la información mencionada en el apartado a) anterior se facilita en la forma prevista en la normativa aplicable y que el resto de la información que contiene el informe de gestión concuerda con la de las cuentas anuales del ejercicio 2023 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

---

### **Responsabilidad de los Administradores en relación con las cuentas anuales**

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

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

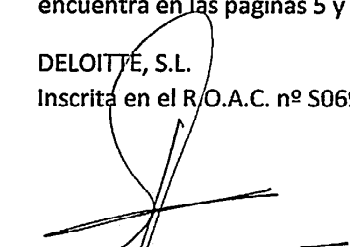
### **Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales**

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

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

En el Anexo I de este informe de auditoría se incluye una descripción más detallada de nuestras responsabilidades en relación con la auditoría de las cuentas anuales. Esta descripción que se encuentra en las páginas 5 y 6 es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

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

  
Fernando Rodríguez Novo  
Inscrito en el R.O.A.C nº 22285

11 de abril de 2024

**AUDITORES**  
INSTITUTO DE CENSORES JURADOS  
DE CUENTAS DE ESPAÑA

DELOITTE, S.L.

2024 Núm. 04/24/00584  
SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR  
Informe de auditoría de cuentas sujeto  
a la normativa de auditoría de cuentas  
española o internacional

## **Anexo I de nuestro informe de auditoría**

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

---

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

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

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

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

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

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



# Cuentas Anuales e Informe de Gestión

Ejercicio 2023



**BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

**BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 (NOTAS 1 A 4)**  
(Euros)

	31.12.23	31.12.22	Notas de la Memoria	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	Notas de la Memoria	31.12.23	31.12.22
<b>ACTIVO</b>	<b>1.000.091</b>	<b>1.361.932</b>		<b>PATRIMONIO NETO:</b>		<b>8.179.931</b>	<b>5.794.797</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE:</b>				<b>FONDOS PROPRIOS</b>	<b>Nota 8</b>		
Inmovilizado intangible	63.223	34.978		Capital suscrito		90.150	90.150
Aplicaciones informáticas	396.147	632.998		Reservas		5.661.309	4.788.446
Inmovilizado material	124.798	133.965		Reservas legítimas estatutarias		18.010	18.010
Inversiones financieras a largo plazo	47.493	57.189		Otras reservas		5.643.279	4.770.416
Instrumentos de patrimonio	77.318	76.276		Resultado del ejercicio		2.179.443	871.927
Otros activos financieros	410.901	559.991		<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b>			
Acobos por impuesto diferido				Subvenciones, donaciones y legados recibidos		249.019	14.254
				<b>PASIVO NO CORRIENTE:</b>	<b>Nota 9</b>		
				Provisiones a largo plazo		1.098.179	580.471
				Otras provisiones		1.057.643	-
				Deudas a largo plazo		32.749	572.484
				Deudas con entidades de crédito		6.469	451.184
				Acreedores por arrendamiento financiero		24.289	811.509
				Pasivos por impuesto diferido	<b>Nota 11</b>	7.797	7.787
	<b>21.420.914</b>	<b>18.303.989</b>				<b>13.192.872</b>	<b>13.310.023</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE:</b>				<b>PASIVO CORRIENTE:</b>	<b>Nota 9</b>		
Efectivos	241.339	-		Provisiones a corto plazo		1.119	-
Comerciales	14.593.255	12.993.437		Deudas a corto plazo	<b>Nota 11</b>	204.104	2.685.466
Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	13.863.008	11.813.451		Deudas con entidades de crédito		106.903	2.548.992
Clientes por ventas y prestaciones de servicios	441.359	174.409		Acreedores por arrendamiento financiero		97.201	97.191
Clientes, empresas del grupo y asociadas	354	2.584		Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	<b>Nota 14</b>	-	42.324
Deudores varios	305	51		Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar		9.143.116	6.238.101
Personal	231.239	2.940		Proveedores		186.375	199.549
Otros créditos con las Administraciones Públicas	133.381	102.602		Proveedores, empresas del grupo y asociadas	<b>Nota 14</b>	1.167.591	69.701
Inversiones financieras a corto plazo	-	361		Acreedores varios		5.593.817	3.645.824
Instrumentos de patrimonio	131.381	120.241		Personal (remuneraciones pendientes de pago)		175.617	389.503
Otros activos financieros	57.797	14.557		Pasivo por impuesto corriente	<b>Nota 11</b>	481.286	-
Perfijaciones a corto plazo	6.449.079	5.175.363		Otros deudas con las Administraciones Públicas	<b>Nota 11</b>	1.526.650	2.014.574
Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	6.449.079	5.175.363		Perfijaciones a corto plazo	<b>Nota 12.1</b>	3.794.273	4.347.056
Tesorería				<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO</b>		<b>22.420.932</b>	<b>19.665.891</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>22.420.982</b>	<b>19.665.891</b>					

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

**BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

**CUENTAS DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES  
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (NOTAS 1 A 4)**

(Euros)

	Notas de la Memoria	2023	2022
<b>OPERACIONES CONTINUADAS:</b>			
Importe neto de la cifra de negocios	Nota 12	55.019.612	41.796.419
Ventas		2.490.316	3.361.621
Prestación de servicios		52.529.296	38.434.799
Aprovisionamientos	Nota 12	(21.192.875)	(12.397.195)
Consumo de mercaderías		(1.951.004)	(2.505.484)
Trabajos realizados por otras empresas		(19.241.871)	(9.890.711)
Otros ingresos de explotación		410.539	73.972
Ingresos accesorios y otros de gestión corriente		308.153	16.795
Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio		102.386	57.177
Gastos de personal	Nota 12	(27.729.194)	(24.006.454)
Sueldos, salarios y asimilados		(21.442.731)	(18.511.317)
Cargas sociales		(6.286.463)	(5.495.137)
Otros gastos de explotación		(2.190.751)	(2.681.543)
Servicios exteriores	Nota 12	(2.173.509)	(2.528.779)
Tributos		(11.981)	(10.580)
Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales		(3.908)	(138.635)
Otros gastos de gestión corriente		(954)	(3.548)
Amortización del Inmovilizado	Notas 5 y 6	(285.305)	(356.038)
Deterioro y resultados por enajenaciones de Inmovilizado		-	(30.604)
Otros resultados	Nota 9	(1.094.131)	196.742
<b>RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b>		<b>2.937.895</b>	<b>2.595.299</b>
Ingresos financieros		11.151	37.624
De valores negociables y otros instrumentos financieros-			
De terceros		11.151	37.624
Gastos financieros		(96.233)	(111.574)
Por deudas con terceros		(96.233)	(111.574)
Diferencias de cambio		(22)	-
Deterioro y resultado por enajenaciones		-	(1.486.819)
<b>RESULTADO FINANCIERO</b>		<b>(85.105)</b>	<b>(1.560.769)</b>
<b>RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>2.852.790</b>	<b>1.034.530</b>
Impuesto sobre beneficios	Nota 11	(673.347)	(162.593)
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>2.179.443</b>	<b>871.937</b>
<b>OPERACIONES INTERRUMPIDAS:</b>			
Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas, neto de impuestos		-	-
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>2.179.443</b>	<b>871.937</b>

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

## BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (NOTAS 1 A 4)

#### A) ESTADOS DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

(Euros)

	2023	2022
RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (I)	2.179.443	871.937
TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (II)	300.125	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (Nota 11)	300.125	-
Efecto impositivo	-	-
TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (III)	(65.360)	(12.204)
Subvenciones, donaciones y legados recibidos (Nota 11)	(65.360)	(14.565)
Efecto impositivo	-	2.361
<b>TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (I+II+III)</b>	<b>2.414.208</b>	<b>859.733</b>

Las Notas 1 a 17 descritas en la Memoria adjunta y el Anexo I forman parte integrante del estado de ingresos y gastos reconocidos correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

## BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (NOTAS 1 A 4)

#### B) ESTADOS TOTALES DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

(Euros)

	Capital	Reservas	Resultado del Ejercicio	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
SALDO A 1 DE ENERO DE 2022	90.150	3.690.237	1.514.982	26.468	5.281.437
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	871.937	(12.204)	859.733
Operaciones con socios o propietarios	-	(376.373)	-	-	(376.373)
Distribución de dividendos	-	(376.373)	-	-	(376.373)
Reparto de resultado de 2021	-	1.514.582	(1.514.582)	-	-
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	90.150	4.788.446	871.937	14.264	5.764.797
SALDO A 1 DE ENERO DE 2023	90.150	4.788.446	871.937	14.264	5.764.797
Total ingresos y gastos reconocidos	-	-	2.179.443	234.765	2.414.208
Operaciones con socios o propietarios	-	-	-	-	-
Reparto de resultado de 2022 (Nota 3)	-	871.937	(871.937)	-	-
Otras variaciones de patrimonio neto	-	926	-	-	926
SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	90.150	5.661.309	2.179.443	249.029	8.179.931

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

**BILBOMÁTICA, S.A. (SOCIEDAD UNIPERSONAL)**

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS**

**EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y DE 2022 (NOTAS 1 A 4)**

(Euros)

	Notas	31.12.23	31.12.22
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN (I):</b>		<b>4.235.035</b>	<b>813.208</b>
Resultado del ejercicio antes de impuestos:		2.852.790	1.034.530
Ajustes al resultado		1.544.691	1.980.863
Amortización del Inmovilizado	Notas 5 y 6	285.305	359.971
Correcciones valorativas por deterioro	Nota 7	-	61.986
Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado		-	7.759
Variación de provisiones	Nota 9	1.058.772	1.477.197
Imputación de subvenciones	Nota 8	(65.360)	-
Ingresos financieros		(11.151)	(37.624)
Gastos financieros		96.233	111.574
Otros ingresos y gastos		180.892	-
Cambios en el capital corriente		(35.077)	(2.034.436)
Existencias		(241.399)	-
Deudores y otras cuentas a cobrar		(2.124.417)	(3.010.764)
Otros activos corrientes		(43.240)	(10.619)
Acreedores y otras cuentas a pagar		2.373.979	627.012
Otros pasivos corrientes		-	359.935
Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación		(127.370)	(167.749)
Pagos de intereses		(96.233)	(111.574)
Cobros de intereses		11.151	37.624
Cobros (Pagos) por impuesto sobre beneficios		(42.287)	(93.799)
		<b>(224.596)</b>	<b>(338.036)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN (II):</b>		<b>(235.267)</b>	<b>(595.979)</b>
Pagos por inversiones		(51.402)	(34.978)
Inmovilizado intangible	Nota 5	(169.824)	(439.469)
Inmovilizado material	Nota 6	(14.041)	(121.532)
Otros activos financieros		10.671	257.943
Cobros por desinversiones		-	3.305
Inmovilizado material		10.671	254.638
Otros activos financieros			
		<b>(2.736.723)</b>	<b>(1.091.936)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN (III):</b>		<b>145.050</b>	<b>-</b>
Cobros y pagos por Instrumentos de patrimonio	Nota 8	145.050	-
Subvenciones, donaciones y legados recibidos		(2.881.773)	(715.563)
Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		-	2.020.335
a) Emisión (+)		-	2.020.335
Deudas con entidades de crédito		(2.881.773)	(2.735.898)
b) Devolución (-)		(2.881.773)	(2.735.898)
Deudas con entidades de crédito		-	(376.373)
Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio		-	(376.373)
a) Dividendos		-	(376.373)
		<b>1.273.716</b>	<b>(616.764)</b>
<b>AUMENTO/(DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (I+II+III):</b>		<b>5.175.363</b>	<b>5.792.127</b>
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		6.449.079	5.175.363
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio			

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

# BILBOMÁTICA, S.A. (Sociedad Unipersonal)

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

## 1. Actividad de la empresa

Bilbomática, S.A. (Sociedad Unipersonal) en adelante, “la Sociedad” o “Bilbomática”, se constituyó como Sociedad Anónima el 23 de septiembre de 1988 mediante escritura pública ante el notario de Bilbao D. Antonio José Martínez Lozano, quedando inscrita en el Registro Mercantil de Bizkaia, en el tomo 2081, libro 1543, sección 3ª de sociedades, folio 52 hoja 14702. Su domicilio social se encuentra en Bilbao, en la calle Santiago de Compostela 12, 4ªA.

Bilbomática es una compañía española de consultoría y prestación de servicios perteneciente al sector de las Tecnologías de la Información y Comunicaciones (*en adelante, “TIC”*), que desarrolla proyectos para prácticamente la totalidad de los sectores: Administraciones Públicas, Industria, Servicios, Telecomunicaciones y Servicios Financieros. Bilbomática tiene una orientación estratégica principalmente dirigida a grandes clientes, entendiendo como tales aquellos con un gasto elevado en Tecnologías de la Información o aquellos con un alto potencial de implantación de proyectos TIC; presta servicios avanzados en este sector y se preocupa porque las inversiones que realicen en este tipo de servicios sus clientes obtengan el retorno esperado y se traduzcan en beneficios tangibles. En este sentido, Bilbomática desarrolla su actividad a nivel nacional a través de las oficinas que mantiene en las Comunidades Autónomas de País Vasco, Navarra y Madrid, así como mediante la participación en determinadas Uniones Temporales de Empresas (véase Nota 13).

El objeto social de Bilbomática, de acuerdo con lo establecido en sus Estatutos Sociales, está compuesto por las siguientes actividades:

- Servicios de asesoramiento y consultoría en materia de planificación tecnológica, calidad, organización y sistemas de información, mejora, racionalización y cambio de la gestión, seguridad y protección de la información y gestión de contingencias y mantenimiento del negocio.  
Servicios de auditoría en materia de protección de datos y seguridad de la información. Se excluye expresamente la auditoría de cuentas y cualquier tipo de auditoría que exija licencias, habilitaciones y autorizaciones de carácter público.
- Análisis, diseño, construcción, pruebas, integración, implantación y mantenimiento de sistemas de información en su más amplio sentido.

- Servicios de puesta en funcionamiento, seguimiento, explotación, gestión y control de equipos y sistemas informáticos y de infraestructuras telemáticas.
- Captura, grabación y gestión de datos por medios electrónicos, informáticos y telemáticos.
- Actividades de formación presencial, a distancia y on-line en materia de planificación y organización tecnológica, seguridad informática, metodologías, análisis, diseño y programación y productos y soluciones propias o de terceros, incluyendo la preparación y distribución del material didáctico relacionado con dichas actividades de formación.
- Gestión externa de todos o parte de los procesos informáticos, de seguridad de la información y protección de datos; incluyendo la prestación de servicios de Delegado de Protección de Datos de todo tipo de empresas e instituciones públicas y privadas.
- Suministro, implantación, integración y mantenimiento de soluciones informáticas propias y de terceros, incluyendo la venta, cesión, licencia y arrendamiento de derechos de propiedad intelectual e industrial sobre el software de base o de aplicación.
- Suministro, mantenimiento y reparación de infraestructuras e instalaciones tecnológicas tales como equipos de captura, procesamiento, almacenamiento, transmisión, recepción y reproducción de la información.
- Actividades, relacionadas con internet, conectividad, correo electrónico, registro de dominios, comercio electrónico y custodia de información, servicios de alojamiento web (colocation, housing, hosting dedicado, hosting virtual), servicios gestionados de explotación, administración y mantenimiento de sistemas de información (Infraestructura hardware, sistemas operativos, bases de datos y aplicaciones informáticas), comunicaciones de datos y soporte a usuarios en relación a estos servicios.

En línea con lo anterior, Bilbomática estructura su oferta profesional y de servicios en seis líneas de negocio:

- 1) Outsourcing, entendiéndose como tal la externalización de servicios TIC de alto valor añadido.
- 2) Soluciones Propias mediante la implantación de la solución "eVisitar" (plataforma eTurismo).
- 3) Implantación de soluciones de terceros, donde la Sociedad actúa como implantador o integrador de soluciones de terceros.
- 4) Consultoría tecnológica: estudios, informes, elaboración de planes estratégicos, consultoría tecnológica en materia de seguridad, oficinas técnicas, formación, etc.
- 5) Desarrollo de aplicaciones informáticas, a través de proyectos "llave en mano" de diseño, desarrollo e implantación de sistemas informáticos a medida.
- 6) Suministro de hardware y software. Dotación y/o entrega de equipamiento tecnológico y licencias de software de terceros.

Bilbomática está participada al 100% por Altia Consultores S.A., siendo por lo tanto una Sociedad Unipersonal. Las últimas cuentas anuales consolidadas del Grupo Altia son las correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, las cuales fueron formuladas por sus Administradores y posteriormente aprobadas por su Junta General de Accionistas el 5 de junio de 2023.

El Grupo Altia forma parte a su vez, en los términos del artículo 42 del Código de Comercio, del Grupo Boxelo Tic, controlado por la sociedad dominante Boxleo Tic, S.L. Esta última Sociedad presenta cuentas anuales consolidadas del Grupo en el Registro Mercantil de A Coruña. En este sentido, las últimas cuentas anuales consolidadas del Grupo Boxleo Tic son las correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022, las cuales fueron formuladas por sus Administradores y aprobadas por su Junta General de Socios el 30 de junio de 2023.

Por su parte, las cuentas anuales de Bilbomática, S.A. (Sociedad Unipersonal) correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022 fueron aprobados por su Accionista Único el 30 de junio de 2023.

#### **Aspectos medioambientales**

Dadas las actividades a las que se dedica, la Sociedad no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones o 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 las presentes cuentas anuales adjuntas respecto a información de cuestiones medioambientales.

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

### **2.1 Marco normativo de información financiera aplicable a la Sociedad**

Las presentes cuentas anuales han sido formuladas por el Consejo de Administración de acuerdo con el marco normativo de información financiera aplicable, que es el establecido en:

- El Código de Comercio, el Texto Refundido de la Ley de Sociedad de Capital y la restante legislación mercantil.
- El Plan General de Contabilidad, aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y sus posteriores modificaciones.
- Las normas de obligado cumplimiento aprobadas por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas en desarrollo al Plan General de Contabilidad y sus normas complementarias.
- El resto de la normativa española que le resulta de aplicación.

## **2.2 Imagen fiel**

Estas cuentas anuales han sido obtenidas de los registros contables de la Sociedad y se presentan de acuerdo con el marco normativo de información financiera que le es de aplicación a la Sociedad, de forma que muestran la imagen fiel de su patrimonio, de su situación financiera, de sus resultados y de los flujos de efectivo habidos durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023.

## **2.3 Principios contables**

Para la elaboración de las cuentas anuales se han seguido los principios contables y las normas de registro y valoración generalmente aceptados que se resumen en la Nota 4. En este sentido, el Consejo de Administración de la Sociedad ha formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en las mismas. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

## **2.4 Uniones Temporales de Empresas (UTE)**

La Sociedad desarrolla una parte de su negocio de forma conjunta con otras empresas, mediante la constitución de Uniones Temporales de Empresas (UTE). A 31 de diciembre de 2023 y 2022, la Sociedad participaba en varias Uniones Temporales de Empresas, cuyo ejercicio social coincide con el año natural (véase Nota 13).

Las cuentas anuales recogen los efectos de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa la Sociedad, mediante la integración en el balance y en la cuenta de pérdidas y ganancias de la parte proporcional de los saldos de las partidas de los balances y de las cuentas de pérdidas y ganancias que le corresponden a la Sociedad en función de su porcentaje de participación. Dicha integración se ha efectuado eliminando las transacciones realizadas entre la Sociedad y las Uniones Temporales de Empresas, así como los saldos activos y pasivos recíprocos, en proporción a la participación de la Sociedad en las mismas.

Los principales efectos que se han puesto de manifiesto en los ejercicios anuales terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 por la integración de las Uniones Temporales de Empresas en las que participa la Sociedad, han sido los siguientes:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Activo corriente	344.631	877.372
<b>Total activo</b>	<b>344.631</b>	<b>877.372</b>
Pasivo corriente	344.631	877.372
<b>Total pasivo</b>	<b>344.631</b>	<b>877.372</b>
Ingresos	2.828.800	2.331.699
<i>Importe neto de la cifra de negocios</i>	2.607.879	2.327.708
<i>Otros ingresos</i>	220.921	3.991
Gastos	(2.830.586)	(2.328.150)
<b>Resultado antes de impuestos</b>	<b>(1.786)</b>	<b>3.549</b>
Tesorería	36.618	169.580

En el Anexo I se relacionan las Uniones Temporales de Empresas en las que participaba la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como los porcentajes de participación en que lo hacía y la actividad de cada una de ellas. Asimismo, se indican las Uniones Temporales de Empresas disueltas, en su caso, durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

## 2.5 Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

El Consejo de Administración ha preparado las presentes cuentas anuales considerando que no existen dudas sobre la capacidad de la Sociedad de seguir operando como empresa en funcionamiento. Las estimaciones relevantes a la hora de preparar estas cuentas anuales son coincidentes con las empleadas en la formulación de las cuentas anuales del ejercicio anterior, y se refieren básicamente a:

- La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.
- La valoración y grado de avance de los proyectos en curso.
- La estimación de provisiones y pasivos contingentes.
- La recuperación de los activos por impuesto diferido.

A pesar de que estas estimaciones se realizaron en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, tal y como se establece en el Plan General de Contabilidad.

## 2.6 Comparación de la información

La información relativa al ejercicio 2022 que se incluye en esta Memoria se presenta, única y exclusivamente, a efectos comparativos con la información del ejercicio 2023.

## 2.7 Agrupación de partidas

Determinadas 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 se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión. No obstante, en la medida en que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes Notas de la Memoria.

## 2.8 Cambios en criterios contables

Durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 no se han producido cambios en criterios contables respecto a los aplicados en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

## 2.9 Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la re-expresión de los importes incluidos en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2022.

## 3. Distribución de resultados

La propuesta de distribución del resultado del ejercicio formulada por los Administradores de la Sociedad y que se someterá a la aprobación del Accionista Único, así como la distribución del beneficio del ejercicio 2022 aprobado por el Accionista Único, es la siguiente:

	Euros	
	2023	2022
<b>Base de reparto:</b>		
Pérdidas y ganancias	2.179.443	871.937
<b>Distribución:</b>		
A dividendos	2.179.443	-
A Reservas Voluntarias	-	871.937
<b>TOTAL</b>	<b>2.179.443</b>	<b>871.937</b>

## **4. Normas de registro y valoración**

---

Las principales normas de registro y valoración utilizadas por la Sociedad en la elaboración de estas cuentas anuales, de acuerdo con las establecidas en el Plan General de Contabilidad, han sido las siguientes:

### **4.1 Inmovilizado intangible**

El inmovilizado intangible se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción. Posteriormente, dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente amortización acumulada y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado, siguiendo los criterios descritos en la Nota 4.3.

En concreto, la Sociedad utiliza los siguientes criterios para la contabilización de su inmovilizado intangible:

- **Aplicaciones informáticas.** Se registran por su precio de adquisición, que incluye los importes satisfechos por el desarrollo o adaptación de las mismas, y se amortizan linealmente en un período de tres años, a partir de la fecha de su entrada en funcionamiento. Los costes de mantenimiento de las aplicaciones informáticas se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio en que se incurren.

### **4.2 Inmovilizado material**

El inmovilizado material se valora inicialmente por su precio de adquisición o coste de producción, y posteriormente se minora por la correspondiente amortización acumulada y las pérdidas por deterioro, si las hubiera, conforme al criterio mencionado en la Nota 4.3.

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

Los bienes retirados, tanto si se producen como consecuencia de un proceso de modernización como si se deben a cualquier otra causa, se contabilizan dando de baja los saldos que presentan las correspondientes cuentas de coste y de amortización acumulada.

La Sociedad amortiza el inmovilizado material siguiendo el método lineal, aplicando porcentajes de amortización anual calculados en función de los años de vida útil estimada de los respectivos bienes, según el siguiente detalle:

Elementos Inmovilizado	Años de Vida Útil
	Estimada
Otras instalaciones	10
Mobiliario	10
Equipos proceso de información	4
Elementos de transporte	6

Con cierta periodicidad, se procede a revisar la vida útil estimada de los elementos del inmovilizado material de uso propio, de cara a detectar cambios significativos en las mismas, que, en caso de producirse, se ajustan mediante la correspondiente corrección del cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias de ejercicios futuros en concepto de amortización, en virtud de las nuevas vidas útiles.

#### 4.3 Test de deterioro

Al cierre de cada ejercicio la Sociedad analiza si existen indicios de deterioros de valor de sus activos o unidades generadoras de efectivo, y, en caso de que los hubiera comprueba, mediante el denominado "test de deterioro", la posible existencia de pérdidas de valor que reduzcan el valor recuperable de dichos activos a un importe inferior al de su valor en libros las cuales, en caso de ser registradas, lo hacen con cargo a la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada.

Para ello, la Sociedad ha establecido una metodología propia en la que para cada unidad generadora de efectivo independiente se determina su valor recuperable y se compara con el valor en libros de los activos que conforman la unidad generadora de efectivo; en caso de que el valor recuperable sea menor, se registra una provisión por deterioro para ajustar el valor en libro de los activos a su valor recuperable.

El importe recuperable se determina como el mayor importe entre el valor razonable menos los costes de venta y el valor en uso. El valor en uso se determina como el valor actual de los flujos de efectivo que se esperan obtener según las proyecciones de la Dirección y que son objeto de revisión y aprobación por el Consejo de Administración de la Sociedad.

En el caso de que se deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad generadora de efectivo a la que se hubiese asignado todo o parte de un fondo de comercio, se reduce en primer lugar el valor contable del fondo de comercio correspondiente a dicha unidad. Si el deterioro supera el importe de este, en segundo lugar, se reduce, en proporción a su valor contable, el del resto de activos de la unidad generadora de efectivo, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su valor en uso y cero.

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

#### 4.4 Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como “arrendamientos financieros” siempre que de las condiciones de estos 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”.

##### Arrendamientos financieros

En las operaciones de arrendamiento financiero el arrendador transfiere al arrendatario los riesgos y ventajas inherentes de la propiedad del bien. Por ello, en los arrendamientos financieros en los que la Sociedad actúa como arrendataria se reconoce un pasivo por el valor actual de los pagos mínimos comprometidos, incluida la opción de compra cuando no existen dudas de que se vaya a ejecutar y, en contrapartida un inmovilizado intangible o material en función de la naturaleza del bien arrendado.

Durante el ejercicio 2022 la Sociedad adquirió en régimen de arrendamiento financiero equipos informáticos, cuyo contrato tiene duración es de 3 años, el cual se encuentra en vigor al 31 de diciembre de 2023.

##### Arrendamientos operativos

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

Cuando la Sociedad actúa como arrendataria, los ingresos y gastos derivados de los acuerdos de arrendamiento operativo se cargan a la cuenta de pérdidas y ganancias en el ejercicio en que se devengan.

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

#### **4.5 Instrumentos financieros**

Un “instrumento financiero” es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad.

Un “instrumento de capital” es un negocio jurídico que evidencia una participación residual en los activos de la entidad que lo emite, una vez deducidos todos sus pasivos.

Un “derivado financiero” es un instrumento financiero cuyo valor cambia como respuesta a los cambios en una variable observable de mercado (tal y como un tipo de interés, de cambio, el precio de un instrumento financiero o de un índice de mercado), cuya inversión inicial es muy pequeña en relación con otros instrumentos financieros con respuesta similar a los cambios en las condiciones de mercado y que se liquida, generalmente, en una fecha futura.

##### **Activos financieros**

Los activos financieros que posee la Sociedad se clasifican en las siguientes categorías:

- **Activos financieros a coste amortizado:** incluye activos financieros, incluso los admitidos a negociación en un mercado organizado, para los que la Sociedad mantiene la inversión con el objetivo de percibir los flujos de efectivo derivados de la ejecución del contrato, y las condiciones contractuales del activo dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente cobros de principal e intereses sobre el importe del principal pendiente. Con carácter general, se incluyen en esta categoría los créditos por operaciones comerciales originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico con cobro aplazado, y los créditos por operaciones no comerciales que proceden de operaciones de préstamo o crédito concedidos por la Sociedad cuyos cobros son de cuantía determinada o determinable.
- **Activos financieros a coste:** se incluyen en esta categoría las inversiones en instrumentos de patrimonio en entidades sobre los que no se ejerce control o influencia significativa cuyo valor razonable no pueda determinarse con fiabilidad y otros activos financieros cuyo valor razonable se aproxima a su importe de reembolso, como por ejemplo las fianzas.

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

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

Las inversiones clasificadas en la categoría “activos financieros a coste” se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendido éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable de las inversiones en instrumentos de patrimonio, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de la valoración, netas del efecto impositivo.

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

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

Por el contrario, la Sociedad no da de baja los activos financieros, y reconoce un pasivo financiero por un importe igual a la contraprestación recibida, en las cesiones de activos financieros en las que se retenga sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad, tales como el descuento de efectos, el “factoring con recurso”, las ventas de activos financieros con pactos de recompra a un precio fijo o al precio de venta más un interés y las titulizaciones de activos financieros en las que la empresa cedente retiene financiaciones subordinadas u otro tipo de garantías que absorben sustancialmente todas las pérdidas esperadas.

#### **Pasivos financieros**

Son pasivos financieros aquellos débitos y cuentas a pagar que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la Sociedad, o también aquellos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.

Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad,

dichos pasivos se valoran a su coste amortizado, calculado mediante la utilización del método del “*tipo de interés efectivo*”, tal y como se ha indicado con anterioridad.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

#### **Instrumentos financieros derivados**

Durante los ejercicios 2023 y 2022 la Sociedad no ha tenido contratado ningún instrumento financiero derivado.

#### **Instrumentos de patrimonio**

Los instrumentos de capital emitidos por la Sociedad se registran en el capítulo “Patrimonio neto” del balance por el importe recibido, neto de los gastos de emisión.

La adquisición por la Sociedad de acciones propias se presenta por el coste de adquisición de forma separada como una minoración de los fondos propios del balance. En las transacciones realizadas con instrumentos de patrimonio propio no se reconoce ningún resultado en la cuenta de pérdidas y ganancias. Adicionalmente, los costes de transacción se registran como una minoración de las reservas, una vez considerado cualquier efecto fiscal.

#### **4.6 Existencias**

Las existencias se valoran por la menor de las siguientes magnitudes: precio de adquisición, coste de producción o valor neto realizable. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas, otras partidas similares y los intereses incorporados al nominal de los débitos se deducen en la determinación del precio de adquisición. El coste de producción incluye los costes de materiales directos y, en su caso, los costes de mano de obra directa y los gastos generales de fabricación.

#### **4.7 Clasificación de saldos entre corriente y no corriente**

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

Del mismo modo, son pasivos corrientes los vinculados al ciclo normal de explotación, y en general todas las obligaciones cuyo vencimiento o extinción se producirá en el corto plazo. En caso contrario, se clasifican como no corrientes. En el caso de que un pasivo no tenga, antes del cierre del ejercicio,

un derecho incondicional para la Sociedad de diferir su liquidación por al menos doce meses a contar desde la fecha del balance, este pasivo se clasifica como corriente.

#### 4.8 Transacciones con partes vinculadas

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

#### 4.9 Transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional utilizada por la Sociedad es el Euro. Consecuentemente, las operaciones en otras divisas distintas del Euro se consideran denominadas en moneda extranjera y se registran según los tipos de cambio vigentes en las fechas de las operaciones. Al cierre del ejercicio, los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten aplicando el tipo de cambio en la fecha del balance. Los beneficios o pérdidas puestos de manifiesto se imputan directamente a la cuenta de pérdidas y ganancias del período en que se producen.

#### 4.10 Provisiones y pasivos contingentes

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

- **Provisiones:** saldos acreedores que cubren obligaciones actuales derivadas de sucesos pasados, cuya cancelación es probable que origine una salida de recursos, pero que resultan indeterminados en cuanto a su importe y/o momento de cancelación.
- **Pasivos contingentes:** obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya materialización futura está condicionada a que ocurran, o no, uno o más eventos futuros independientes de la voluntad de la Sociedad.

El balance recoge todas las provisiones con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en el balance, sino que se informa sobre los mismos en la memoria, en la medida en que no sean considerados como remotos.

Las provisiones se valoran por el valor actual de la mejor estimación posible del importe necesario para cancelar o transferir la obligación, teniendo en cuenta la información disponible sobre el suceso y sus consecuencias, y registrándose los ajustes que surjan por la actualización de dichas provisiones como un gasto financiero conforme se va devengando.

La compensación a recibir de un tercero en el momento de liquidar la obligación, siempre que no existan dudas de que dicho reembolso será percibido, se registra como activo, excepto en el caso de que exista un vínculo legal por el que se haya exteriorizado parte del riesgo, y en virtud del cual la Sociedad no está obligada a responder; en esta situación, la compensación se tendrá en cuenta para estimar el importe por el que, en su caso, figurará la correspondiente provisión.

#### **Procedimientos judiciales y reclamaciones en curso**

Al cierre del ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 se encontraban en curso distintos procedimientos judiciales y reclamaciones contra la Sociedad, con origen en el desarrollo habitual de sus actividades, siendo el principal de ellos un procedimiento administrativo sancionador de la Agencia Vasca de la Competencia (en adelante "AVC"), contra una serie de entidades entre las que se encuentra la Sociedad, por razón de supuestas infracciones. La comunicación inicial de la AVC establece una propuesta de sanción de 1.057.643 euros habiéndose registrado una provisión por dicho importe en el ejercicio 2023 (véase Nota 9). La Sociedad ha presentado alegaciones contra dicha resolución al considerar que las supuestas infracciones que achaca la AVC no han tenido lugar. En caso de que dichas alegaciones no sean admitidas, la Sociedad interpondrá los recursos pertinentes antes los organismos correspondientes ya sean administrativos o tribunales judiciales.

De los restantes procedimientos en curso, no se estima que la conclusión de estos procedimientos y reclamaciones no producirá un efecto significativo en las cuentas anuales adjuntas.

#### **4.11 Impuesto sobre beneficios**

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

El impuesto corriente es la cantidad que la Sociedad satisface como consecuencia de las liquidaciones fiscales del impuesto sobre el beneficio relativas a un ejercicio. Las deducciones y otras ventajas fiscales en la cuota del impuesto, excluidas las retenciones y pagos a cuenta, así como las pérdidas fiscales compensables de ejercicios anteriores y aplicadas efectivamente en éste, dan lugar a un menor importe del impuesto corriente.

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

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

Por su parte, los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen en la medida en que se considere probable que la Sociedad vaya a disponer de ganancias fiscales futuras contra las que poder hacerlos efectivos y siempre que sea en un plazo menor a 10 años.

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

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

#### **4.12 Indemnizaciones por despido**

De acuerdo con la legislación vigente, la Sociedad está obligada al pago de indemnizaciones a aquellos empleados con los que, bajo determinadas condiciones, rescinda sus relaciones laborales. Las indemnizaciones por despido susceptibles de cuantificación razonable se registran como gasto en el ejercicio en el que se adopta la decisión del despido y se crea una expectativa válida frente a terceros sobre el mismo. En las cuentas anuales adjuntas no se ha registrado provisión alguna por este concepto, ya que no están previstas situaciones de esta naturaleza.

#### **4.13 Ingresos y gastos**

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

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

El reconocimiento de los ingresos se produce cuando (o a medida que) se produce la transferencia al cliente del control sobre los bienes o servicios comprometidos.

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

Los ingresos derivados de compromisos que se ejecutan en un momento determinado se registran en esa fecha, contabilizando como existencias los costes incurridos hasta ese momento en la producción de los bienes o servicios.

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

#### **4.14 Proyectos en curso de ejecución**

La Sociedad sigue el criterio de reconocer en cada ejercicio como resultado de los proyectos que realiza la diferencia entre la producción del ejercicio y los costes incurridos durante el mismo. La producción de cada ejercicio viene determinada por la valoración al precio de venta de la proporción ejecutada durante el período del total de cada contrato que, por encontrarse amparada en el contrato firmado con el cliente, o en adicionales o modificados al mismo, ya aprobados, no presentan dudas razonables en cuanto a su aprobación final.

En el caso de contratos con pérdida final esperada, se reconoce la totalidad de la misma en el momento en que ésta se determina.

Si a la fecha de cierre el importe de la producción a origen de cada uno de los contratos es mayor que el importe recepcionado para cada uno de ellos, la diferencia entre ambos importes se recoge dentro de la partida "Clientes por ventas y prestaciones de servicios", en el activo corriente del balance. Si, por el contrario, como consecuencia de anticipos recibidos, el importe de la producción a origen fuera menor que el importe de las facturaciones emitidas, la diferencia se recoge dentro del epígrafe "Periodificaciones a corto plazo", en el pasivo corriente del balance. Asimismo, con el fin de mantener una adecuada correlación entre los ingresos y gastos de cada ejercicio, los costes de los proyectos pendientes de incurrir y relativos a ventas registradas, se provisionan al cierre del ejercicio.

Los costes de los contratos se imputan directamente a los mismos en la medida que se van incurriendo.

#### **4.15 Negocios conjuntos**

La Sociedad contabiliza sus inversiones en Uniones Temporales de Empresas (UTE) registrando en el balance la parte proporcional que le corresponde, en función de su porcentaje de participación, de los activos controlados conjuntamente y de los pasivos incurridos conjuntamente.

Asimismo, se reconoce en la cuenta de pérdidas y ganancias la parte que le corresponde de los ingresos generados y de los gastos incurridos por el negocio conjunto. Igualmente, en el estado de cambios en el patrimonio neto y en el estado de flujos de efectivo se integra la parte proporcional de los importes de las partidas del negocio conjunto que le corresponden.

#### **4.16 Operaciones interrumpidas**

Una operación interrumpida o en discontinuidad es una línea de negocio que se ha decidido abandonar y enajenar, cuyos activos, pasivos y resultados pueden ser distinguidos físicamente, operativamente y a efectos de información financiera. Los ingresos y gastos de las operaciones en discontinuidad se presentan separadamente en la cuenta de pérdidas y ganancias.

Durante el ejercicio 2023 no se ha producido la discontinuidad de ninguna línea o segmento de negocio de la Sociedad.

#### **4.17 Estado de flujos de efectivo**

En los estados de flujos de efectivo, se utilizan las siguientes expresiones en los siguientes sentidos:

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

#### **4.18 Estado de cambios en el patrimonio neto**

El estado de cambios en el patrimonio neto que se presenta en estas cuentas anuales muestra el total de las variaciones habidas en el patrimonio neto durante el ejercicio. Esta información se presenta desglosada a su vez en dos estados: el estado de ingresos y gastos reconocidos y el estado total de cambios en el patrimonio neto. A continuación, se explican las principales características de la información contenida en ambas partes del estado:

##### **Estado de ingresos y gastos reconocidos**

En esta parte del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan los ingresos y gastos generados por la Sociedad como consecuencia de su actividad durante el periodo, distinguiendo aquellos registrados como resultados en la cuenta de pérdidas y ganancias del ejercicio y los otros ingresos y gastos registrados, de acuerdo con lo dispuesto en la normativa vigente, directamente en el patrimonio neto.

Por tanto, en este estado se presenta:

- El resultado del ejercicio.
- El importe neto de los ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto (importe de los ingresos, netos de los gastos originados en el ejercicio, reconocidos directamente en el patrimonio neto, los cuales se mantienen en esta partida, aunque en el mismo ejercicio se traspasen a la cuenta de pérdidas y ganancias, al valor inicial de otros activos o pasivos o se reclasifiquen a otra partida).
- El importe transferido a la cuenta de pérdidas y ganancias desde el patrimonio neto (importe de las ganancias o pérdidas por valoración y de las subvenciones de capital reconocidas previamente en el patrimonio neto, aunque sea en el mismo ejercicio, que se reconocen en la cuenta de pérdidas y ganancias).
- El total de los ingresos y gastos reconocidos, calculados como la suma de las letras anteriores.

Los importes de estas partidas se presentan por su importe bruto, mostrándose su correspondiente efecto impositivo en la rúbrica "Efecto impositivo" del estado.

#### Estado total de cambios en el patrimonio neto

En esta parte del estado de cambios en el patrimonio neto se presentan todos los movimientos habidos en el patrimonio neto, incluidos los que tienen su origen en cambios en los criterios contables y en correcciones de errores. Este estado muestra, por tanto, una conciliación del valor en libros al comienzo y al final del ejercicio de todas las partidas que forman el patrimonio neto, agrupando los movimientos habidos en función de su naturaleza en las siguientes partidas:

- Ajustes por cambios en criterios contables y corrección de errores: que incluye los cambios en el patrimonio neto que surgen como consecuencia de la re-expresión retroactiva de los saldos de las cuentas anuales con origen en cambios en los criterios contables o en la corrección de errores.
- Ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio: recoge, de manera agregada, el total de las partidas registradas en el estado de ingresos y gastos reconocidos anteriormente indicadas.
- Otras variaciones del patrimonio neto: recoge el resto de partidas registradas en el patrimonio neto, como pueden ser aumentos o disminuciones del capital de la Sociedad, distribución de resultados, operaciones con instrumentos de capital propios, pagos con instrumentos de capital, traspasos entre partidas del patrimonio neto y cualquier otro incremento o disminución del patrimonio neto.

#### 4.19 Subvenciones

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos de terceros distintos de los propietarios, el grupo sigue los criterios siguientes:

- a. Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables: Se valoran por el valor razonable del importe o el bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación a la amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados o, en su caso, cuando se produzca su enajenación o corrección valorativa por deterioro.
- b. Subvenciones de carácter reintegrables: Mientras tienen el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- c. Subvenciones de explotación: Se abonan a resultados en el momento en que se conceden excepto si se destinan a financiar déficit de explotación de ejercicios futuros, en cuyo caso se imputarán en dichos ejercicios. Si se conceden para financiar gastos específicos, la imputación se realizará a medida que se devenguen los gastos financiados.

Por otra parte, las subvenciones, donaciones y legados recibidos de los socios o propietarios no constituyen ingresos, debiendo registrarse directamente en los fondos propios, independientemente del tipo de subvención del que se trate, siempre y cuando no sea reintegrable.

## 5. Inmovilizado intangible

El movimiento habido en las distintas partidas del inmovilizado intangible durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

### Ejercicio 2023

	Euros				
	Saldo 01.01.23	Adiciones / (Dotaciones)	Retiros/ (Bajas)	Trasposos	Saldo 31.12.23
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	689.328	51.402	(654.350)	-	86.380
Otro inmovilizado intangible	80.415	-	(80.415)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>769.743</b>	<b>51.402</b>	<b>(734.765)</b>	<b>-</b>	<b>86.380</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	(654.350)	(18.155)	654.350	-	(18.155)
Otro inmovilizado intangible	(80.415)	-	80.415	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>(734.765)</b>	<b>(18.155)</b>	<b>734.765</b>	<b>-</b>	<b>(18.155)</b>
<b>Neto:</b>					
Aplicaciones informáticas	34.978				68.225
Otro inmovilizado intangible	-				-
<b>TOTAL</b>	<b>34.978</b>				<b>68.225</b>

### Ejercicio 2022

	Euros				
	Saldo 01.01.22	Adiciones / (Dotaciones)	Retiros/ (Bajas)	Trasposos	Saldo 31.12.22
<b>Coste:</b>					
Aplicaciones informáticas	654.350	34.978	-	-	689.328
Otro inmovilizado intangible	80.415	-	-	-	80.415
<b>TOTAL</b>	<b>734.765</b>	<b>34.978</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>769.743</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Aplicaciones informáticas	(654.350)	-	-	-	(654.350)
Otro inmovilizado intangible	(80.415)	-	-	-	(80.415)
<b>TOTAL</b>	<b>(549.069)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(734.765)</b>
<b>Neto:</b>					
Aplicaciones informáticas	-				34.978
Otro inmovilizado intangible	-				-
<b>TOTAL</b>	<b>242.323</b>				<b>34.978</b>

### Elementos totalmente amortizados

Formando parte del Inmovilizado intangible de la Sociedad se encuentran determinados activos que se encontraban totalmente amortizados y en uso, cuyos valores totales de coste y de su correspondiente amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 presentan el siguiente detalle:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Aplicaciones informáticas	-	654.350
Otro inmovilizado intangible	-	80.415

## 6. Inmovilizado material

El movimiento habido en las distintas partidas del inmovilizado material durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

### Ejercicio 2023

	Euros				
	Saldo 01.01.23	Adiciones / (Dotaciones)	Retiros / (Bajas)	Trasposos	Saldo 31.12.23
<b>Coste:</b>					
Otras instalaciones	752.473	-	(629.335)	-	123.138
Mobiliario	415.310	-	(329.183)	-	86.127
Equipos de proceso de información	2.026.279	30.299	(1.007.930)	-	1.048.648
Elementos de transporte	6.206	-	(6.206)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.200.268</b>	<b>30.299</b>	<b>(1.972.654)</b>	<b>-</b>	<b>1.257.913</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Otras instalaciones	(709.327)	(10.891)	629.335	-	(90.883)
Mobiliario	(378.520)	(8.303)	329.183	-	(57.640)
Equipos de proceso de información	(1.473.217)	(247.956)	1.007.930	-	(713.243)
Elementos de transporte	(6.206)	-	6.206	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>(2.567.270)</b>	<b>(267.150)</b>	<b>1.972.654</b>	<b>-</b>	<b>(861.766)</b>
<b>Neto:</b>					
Otras instalaciones	43.146				32.255
Mobiliario	36.790				28.487
Equipos de proceso de información	553.062				335.405
<b>TOTAL</b>	<b>632.998</b>				<b>396.147</b>

Ejercicio 2022

	Euros				Saldo 31.12.22
	Saldo 01.01.22	Adiciones / (Dotaciones)	Retiros / (Bajas)	Trasposos	
<b>Coste:</b>					
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	2.778.503	439.469	(17.704)	-	3.200.268
<b>TOTAL</b>	<b>2.778.503</b>	<b>439.469</b>	<b>(17.704)</b>	<b>-</b>	<b>3.200.268</b>
<b>Amortización acumulada:</b>					
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	(2.213.939)	(356.038)	6.639	(3.932)	(2.567.270)
<b>TOTAL</b>	<b>(2.213.939)</b>	<b>(356.038)</b>	<b>6.639</b>	<b>(3.932)</b>	<b>(2.567.270)</b>
<b>Neto:</b>					
Instalaciones técnicas y otro inmovilizado	564.564				632.998
<b>TOTAL</b>	<b>564.564</b>				<b>632.998</b>

### Adiciones del ejercicio

Las principales adiciones del ejercicio corresponden a la inversión en equipos de procesos de información necesario para el desarrollo de las actividades de la Sociedad.

### Elementos totalmente amortizados

Formando parte del inmovilizado material de la Sociedad se encuentran determinados activos que se encontraban totalmente amortizados y en uso, cuyos valores totales de coste y de su correspondiente amortización acumulada al 31 de diciembre de 2023 y 2022 presentan en el siguiente detalle:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Otras instalaciones	26.062	629.335
Mobiliario	9.784	329.183
Equipos proceso de información	146.205	1.007.930
Elementos de transporte	-	6.206
<b>TOTAL</b>	<b>182.051</b>	<b>1.972.654</b>

### Arrendamientos operativos

La información de los pagos mínimos futuros comprometidos contractualmente al 31 de diciembre de 2023 y 2022 (sin tener en cuenta la repercusión de gastos comunes, incrementos futuros de IPC ni actualizaciones de renta pactadas contractualmente) es la siguiente:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Menos de un año	335.546	345.578
Entre uno y cinco años	184.447	372.548
<b>TOTAL</b>	<b>519.993</b>	<b>718.126</b>

### Política de seguros

La política de la Sociedad es contratar pólizas de seguro para cubrir los posibles riesgos a los que están sujetos los diversos elementos de su inmovilizado material e intangible. En opinión de los Administradores, las coberturas de seguro contratadas por la Sociedad al 31 de diciembre de 2023 son adecuadas y suficientes.

## 7. Clientes por ventas y prestaciones de servicios

El desglose de las partidas "Clientes por ventas y prestaciones de servicios" y "Clientes, empresas del Grupo y asociadas" del balance al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Clientes	13.818.452	12.813.451
Clientes, empresas del Grupo y asociadas (Nota 14)	443.359	174.409
Clientes, efectos comerciales	45.456	-
Clientes de dudoso cobro	61.986	61.986
Deterioro	(61.986)	(61.986)
<b>Total</b>	<b>14.307.267</b>	<b>12.987.860</b>

El movimiento habido durante los ejercicios 2023 y 2022 de la provisión por deterioro de saldos con clientes por ventas y prestación de servicios es el siguiente:

	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Saldo al inicio del periodo	61.986	-
Dotación con cargo a resultados	-	61.986
<b>Saldo al final del periodo</b>	<b>61.986</b>	<b>61.986</b>

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

Las actividades de la Sociedad están expuestas a diversos riesgos financieros: riesgo de mercado (incluyendo riesgo del tipo de interés y riesgo de precios), riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión de dichos riesgos está centralizada en la Dirección Financiera, con arreglo a las políticas aprobadas por el Consejo de Administración, que tiene establecidas las políticas y mecanismos necesarios para controlar la exposición a los riesgos de crédito y liquidez, así como a las variaciones en los tipos de interés.

A continuación, se indican los principales riesgos financieros que impactan a la Sociedad:

#### **Riesgo de mercado**

- Riesgo de tipo de interés: la exposición a este riesgo deriva de la deuda financiera dispuesta por la Sociedad al 31 de diciembre de 2023, la cual en relación al balance de la Sociedad no es relevante.
- Riesgo de valor razonable: la Sociedad no tienen activos y/o pasivos medidos a valor razonable, motivo por el cual la exposición a este riesgo es nula.
- Riesgo de precio: en opinión de los Administradores de la Sociedad, la exposición a este riesgo no es significativa.

#### **Riesgo de crédito**

Los principales activos financieros de la Sociedad son el efectivo y otros activos líquidos equivalentes, así como los deudores comerciales y otras cuentas a cobrar, que representan la exposición máxima de la Sociedad al riesgo de crédito. En este sentido, la Dirección hace un seguimiento individualizado de las cuentas comerciales que mantiene con sus clientes para anticipar el deterioro de activos derivados de situaciones de insolvencia de las contrapartes.

La gestión del riesgo de crédito, entendido como la posibilidad de que un tercero no cumpla con sus obligaciones contractuales para con la Sociedad, es una de las líneas a las que se presta especial atención.

La Dirección estima que al 31 de diciembre de 2023 los deterioros existentes en los activos no resultan significativos y se hallan adecuadamente registrados (véase Nota 7).

#### **Riesgo de liquidez**

Con el fin de asegurar la liquidez y poder atender todos los compromisos de pago que se derivan de su actividad, aparte de los recursos financieros que genera en sus operaciones, al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad disponía de la tesorería que se muestra en el balance adjunto. En este sentido, la política de la Dirección Financiera es la de llevar a cabo un seguimiento continuado de la estructura de su balance por plazos de vencimiento, detectando de forma anticipada las eventuales necesidades de liquidez a corto y medio plazo, adoptando una

estrategia que conceda estabilidad a las fuentes de financiación y contratando financiaciones, cuando son necesarias, por importe suficiente para soportar las necesidades previstas.

## 8. Patrimonio Neto

### 8.1 Capital

A 31 de diciembre de 2023 y 2022 el capital social de la Sociedad está compuesto por 15.000 acciones, íntegramente suscritas y desembolsadas y representadas por anotaciones en cuenta con un valor nominal de 6,01 euros por acción. El Accionista Único de la Sociedad es Altia Consultores, S.A. (Nota 1). En el marco del curso normal de sus operaciones la Sociedad tiene suscritos contratos de servicios con su Accionista Único y otras sociedades del Grupo al que pertenece. Los contratos suscritos con el Accionista Único se encuentran desglosados en la Nota 14.2.

### 8.2 Reservas

El detalle de la composición de este epígrafe de los fondos propios al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
Reserva legal	18.030	18.030
Otras Reservas Voluntarias	5.643.279	4.770.416
<b>Total</b>	<b>5.661.309</b>	<b>4.788.446</b>

#### Reserva legal

De acuerdo con el Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, debe destinarse una cifra igual al 10% del beneficio del ejercicio a la reserva legal, hasta que ésta alcance, al menos, el 20% del capital social. A 31 de diciembre de 2023 y 2022 la reserva legal se encontraba constituida en su totalidad.

La reserva legal podrá utilizarse para aumentar el capital en la parte de su saldo que exceda del 10% del capital ya aumentado.

Salvo para la finalidad mencionada anteriormente, y mientras no supere el 20% del capital social, esta reserva sólo podrá destinarse a la compensación de pérdidas y siempre que no existan otras reservas disponibles suficientes para este fin.

### Reservas voluntarias

No existe limitación alguna a su libre disposición.

### **8.3 Subvenciones, donaciones y legados recibidos**

Durante el ejercicio 2023 la Sociedad ha recibido una subvención de capital concedida por la European Health and Digital Executive Agency a un consorcio de entidades (del cual la Sociedad forma parte) para la financiación del proyecto LUCIA (acrónimo, en inglés, de Understanding Lung Cancer related risk factors and their Impact). La parte de la subvención asignada a las actividades de la Sociedad ha ascendido a 300.125 euros, los cuales se encontraban parcialmente pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2023 (Nota 11.1).

A continuación, se muestra el movimiento del saldo durante el ejercicio 2023:

Organismo	Importe Bruto (Euros)	En Euros			
		Saldo Inicial	Aumentos	Traspaso a Resultados	Saldo Final
EUROPEAN HEALTH AND DIGITAL EXECUTIVE AGENCY	300.125	-	300.125	65.360	234.765
OTRAS	-	14.264	-	-	14.264
<b>TOTAL</b>	<b>300.125</b>	<b>14.264</b>	<b>300.125</b>	<b>65.360</b>	<b>249.029</b>

Durante el ejercicio 2022 ni al 31 de diciembre de 2022 hubo movimiento alguno en esta partida de Patrimonio Neto.

### **9. Provisiones y pasivos contingentes**

El movimiento que ha tenido lugar en los epígrafes de “Provisiones a largo plazo” y “Provisiones a corto plazo” del balance durante el ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023 ha sido el siguiente:

	Euros	
	Corto Plazo	Largo Plazo
Saldo a 31 de diciembre de 2022	-	-
Dotaciones con cargo en resultados	1.129	1.057.643
Saldo a 31 de diciembre de 2023	1.129	1.057.643

### **10. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a acreedores comerciales**

A continuación, se detalla la información en relación con el período medio de pago a proveedores en operaciones comerciales, entendiéndose como tales a los acreedores comerciales por deudas por

suministros de bienes o servicios radicados en España, incluidos, en su caso, empresas del Grupo y asociadas:

	2023	2022
Ratio de operaciones pagadas:	56	59
Ratio de operaciones pendientes de pago:	32	26
Periodo medio de pago a proveedores:	51	54
<hr/>		
Total Pagos realizados:	19.978.498	15.119.391
Total Pagos pendientes:	6.286.717	2.900.452

(a) De acuerdo con lo establecido la Ley 11/2013, de 26 de julio, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, que modificó la Ley 3/2004, el plazo máximo legal de pago es de 30 días, ampliable en su caso mediante pacto entre las partes, con el límite de 60 días naturales.

Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo	2023	2022
Volumen monetario	11.074.199	8.918.782
Número de facturas	3008	2099
Porcentaje sobre el total de pagos realizados	55,43%	59,00%
<hr/>		
Porcentaje sobre el total de facturas	81,54%	81,00%

Para este cálculo la Sociedad no tiene en cuenta los pagos realizados por las UTE, ya que el efecto de estos distorsionaría el resultado al tratarse principalmente de pagos a la partícipe.

El volumen de facturas pagadas dentro del plazo legal asciende a 11.074.199 euros en el ejercicio 2023, lo que supone un total de 3.008 facturas y un 55,43% sobre el volumen monetario total de los pagos efectuados. Durante el ejercicio 2022, el volumen de facturas pagadas dentro del plazo legal ascendió a 8.918.782 euros, lo que supone un total de 2.099 facturas y un 59% sobre el volumen monetario total de los pagos efectuados

## **11. Administraciones Públicas y situación fiscal**

### **11.1 Saldos corrientes con las Administraciones Públicas**

El detalle de los saldos corrientes mantenidos con las Administraciones Públicas al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	31.12.23	31.12.22
<b>Otros créditos con las Administraciones públicas</b>		
Hacienda Pública, deudora por IVA	76.164	2.940
Hacienda Pública, deudora por subvenciones concedidas	155.075	-
<b>Total créditos con las Administraciones públicas</b>	<b>231.239</b>	<b>2.940</b>
<b>Otras deudas con las Administraciones Públicas</b>		
Hacienda Pública, acreedora por IVA	478.803	991.079
Hacienda Pública, acreedora por Retenciones	475.490	446.503
Pasivo por impuesto diferido	481.286	-
Organismos de la Seguridad Social, acreedores	572.367	586.942
<b>Total deudas con las Administraciones públicas</b>	<b>2.007.946</b>	<b>2.024.524</b>

## 11.2 Conciliación entre el resultado contable y la Base Imponible

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible por el Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Resultado contable antes de impuestos	2.852.790	1.034.530
Diferencias permanentes	851.127	(129.692)
Diferencias temporarias	(316.926)	76.673
Con origen en ejercicios anteriores	316.926	(76.673)
<b>Base Imponible (=Resultado Fiscal)</b>	<b>3.386.991</b>	<b>981.512</b>

### Diferencias permanentes

En el ejercicio 2023, las diferencias permanentes positivas con origen en resultados por un importe aproximado de 1.083.000 euros corresponden, principalmente, a diferentes la dotación de provisiones de gastos, gastos que no tienen la consideración de fiscalmente deducibles y donaciones practicadas en el ejercicio, que no tienen la consideración de fiscalmente deducibles. Por su parte, las diferencias permanentes negativas con origen en resultados por un importe aproximado de 232.000 corresponden a reducciones previstas en la normativa fiscal aplicable a la Sociedad.

### 11.3 Conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades

La conciliación entre el resultado contable y el gasto por Impuesto sobre Sociedades de los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>Resultado contable antes de impuestos</b>	<b>2.852.790</b>	<b>1.034.530</b>
Diferencias permanentes	851.127	(129.692)
Diferencias temporarias	(316.926)	76.673
Otras diferencias de Imputación temporal de ingresos y gastos	-	-
<b>Base Imponible</b>	<b>3.386.991</b>	<b>981.512</b>
<b>Cuota al 24%</b>	<b>812.878</b>	<b>235.563</b>
Reducción artículo 25 TRLIS	-	-
Deducciones	(7.380)	(82.447)
Efecto diferencias temporarias	76.062	-
Deducciones acreditadas en el ejercicio	(207.970)	-
Otros ajustes	(243)	9.477
<b>Total gasto por Impuesto sobre Sociedades registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>673.347</b>	<b>162.593</b>

#### **Deducciones**

La Sociedad aplicará, previsiblemente, en la declaración del Impuesto sobre Sociedades correspondiente al ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2023 deducciones en la cuota por importe de 289.304 euros (82.447 euros en el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022), de los cuales 281.924 euros corresponden a deducciones acreditadas en ejercicios anteriores y para las que se había registrado el correspondiente Activo por impuesto diferido.

### 11.4 Desglose del gasto por Impuesto sobre Sociedades

La composición de este epígrafe al 31 de diciembre de 2023 y 2022 presentaba el siguiente detalle:

	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
<b>Impuesto corriente</b>		
Por operaciones continuadas	315.360	153.116
<b>Impuesto diferido</b>		
Por operaciones continuadas	357.987	9.477
<b>Total gasto por Impuesto sobre Sociedades registrado en la cuenta de pérdidas y ganancias</b>	<b>673.347</b>	<b>162.593</b>

### 11.5 Activos y pasivos por impuesto diferido

Por su parte, el movimiento habido en estos epígrafes durante los ejercicios 2023 y 2022 ha sido el siguiente:

#### Ejercicio 2023

	Saldo Inicial	Con cargo a resultados		Retiros	Otros movimientos	Saldo Final
		Adiciones	Retiros			
Pasivos por impuesto diferido	7.787	-	-	-	-	7.787
Activos por impuesto diferido	559.991	207.970	(76.062)	(281.924)	926	410.901

#### Ejercicio 2022

	Saldo Inicial	Con cargo a resultados		Retiros	Otros movimientos	Saldo Final
		Adiciones	Retiros			
Pasivos por impuesto diferido	10.149	-	-	(2.362)	-	7.787
Activos por impuesto diferido	569.468	72.970	-	(82.447)	-	559.991

El detalle de estos epígrafes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros			
	31.12.23		31.12.22	
	Activos Por Impuesto Diferido	Pasivos por Impuesto Diferido	Activos Por Impuesto Diferido	Pasivos por Impuesto Diferido
Libertad de amortización	-	7.787	-	7.787
Deterioro de activos financieros	-	-	76.062	-
Deducciones acreditadas pendientes de aplicar	410.901	-	483.929	-
<b>TOTAL</b>	<b>410.901</b>	<b>7.787</b>	<b>559.991</b>	<b>7.787</b>

A continuación se muestra el detalle de deducciones acreditadas por la Sociedad que se encuentran pendientes de compensar, por año de origen y año límite de compensación, para los cuales la Sociedad ha registrado el correspondiente activo por impuesto diferido:

AÑO ORIGEN	IMPORTE	APLIC. ANTERIORES	APLIC. 2022	APLIC. 2023	SALDO	VTO
2018	443.107	(420.748)	(22.359)	-	-	2048
2019	125.309	-	(60.088)	(65.221)	-	2049
2020	57.521	-	-	(57.521)	-	2050
2021	307.815	-	-	(159.182)	148.633	2051
2022	54.298	-	-	-	54.298	2052
2023	207.970	-	-	-	207.970	2053
<b>TOTAL</b>	<b>1.196.020</b>	<b>(420.748)</b>	<b>(82.447)</b>	<b>(281.924)</b>	<b>410.901</b>	

Los activos por impuesto diferido han sido registrados en el balance por considerar los Administradores de la Sociedad que su recuperación está razonablemente asegurada en base a las estimaciones recientes efectuadas acerca de la evolución futura prevista de los resultados de la Sociedad.

No existen diferencias temporarias relevantes que no se encuentren registradas en el balance adjunto.

#### **11.7 Impuestos reconocidos en el patrimonio neto**

Durante los ejercicios 2022 y 2023 no se han reconocido impuestos directamente en el Patrimonio Neto.

#### **11.8 Ejercicios abiertos a inspección**

A 31 de diciembre de 2023 la Sociedad tiene abiertos a inspección los ejercicios 2020, 2021, 2022 y 2023 para todos los impuestos que le son de aplicación. Adicionalmente, tiene abierto a inspección el ejercicio 2019 para el Impuesto sobre Sociedades.

### **12. Ingresos y gastos**

#### **12.1 Importe neto de la cifra de negocios**

La distribución del importe neto de la cifra de negocios correspondientes a los ejercicios de 2023 y 2022 por categoría de actividades y por mercados geográficos, es como sigue:

Actividades	Euros	
	2023	2022
Consultoría Tecnológica	2.758.761	489.313
Desarrollo de aplicaciones informáticas	9.966.191	4.928.863
Implantación soluciones de terceros	590.076	-
Outsourcing y mantenimiento	39.002.774	32.782.024
Soluciones Propias	211.493	-
Suministros Hardware y Software	2.490.316	3.596.219
<b>TOTAL</b>	<b>55.019.612</b>	<b>41.796.419</b>

Geografías	Euros	
	2023	2022
España	38.567.719	28.283.067
Resto del Mundo	16.451.893	13.513.352
<b>TOTAL</b>	<b>55.019.612</b>	<b>41.796.419</b>

Al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad mantiene un saldo de 4.198.270 euros dentro de la partida "Clientes por ventas y prestaciones de servicios - Clientes" (Nota 7) que corresponde a la diferencia positiva entre el importe de la producción u obligaciones satisfechas y el importe facturado para cada uno de los contratos suscritos con clientes (4.931.944 euros al 31 de diciembre de 2022). Por su parte, para aquellos contratos en los que la facturación ha sido superior a la ejecución del contrato, figura registrado un saldo de 3.794.273 euros al 31 de diciembre de 2022 en el epígrafe "Periodificaciones a corto plazo" del pasivo del balance (4.347.056 euros al 31 de diciembre de 2022).

## 12.2 Aprovisionamientos

El saldo de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias de 2023 y 2022 es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Compra de mercaderías	(2.192.403)	(2.506.484)
Variación de existencias	241.399	-
Trabajos realizados por otras empresas	(19.241.871)	(9.890.711)
<b>TOTAL</b>	<b>(21.192.875)</b>	<b>(12.397.195)</b>

Por su parte, el detalle de las compras y de los trabajos realizados por otras empresas, en función de la procedencia de estas, es el siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Nacionales	(13.383.448)	(7.049.747)
Intracomunitarias	(8.046.146)	(5.341.798)
Importaciones	(4.680)	(5.650)
<b>TOTAL</b>	<b>(21.434.274)</b>	<b>(12.397.195)</b>

### 12.3 Personal

#### Gastos de personal

La composición de los saldos de este epígrafe de la cuenta de pérdidas y ganancias correspondiente a los ejercicios de 2023 y 2022 es la siguiente:

	Euros	
	2023	2022
Sueldos y salarios	(20.846.551)	(18.494.771)
Indemnizaciones	(596.180)	(16.546)
Seguridad Social a cargo de la empresa	(6.040.659)	(5.368.954)
Otras gastos sociales	(245.804)	(126.183)
<b>TOTAL</b>	<b>(27.729.194)</b>	<b>(24.006.454)</b>

#### Número medio de empleados

El número medio de empleados durante los ejercicios 2023 y 2022, distribuido por categorías profesionales, es el siguiente:

Categoría Profesional	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Profesionales, técnicos y similares	565	526
Personal de servicios administrativos	17	13
<b>TOTAL</b>	<b>582</b>	<b>539</b>

#### Distribución funcional por sexo

Por su parte, la distribución por sexos y categorías, de los empleados, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, es la siguiente:

Categoría Profesional	31.12.23		31.12.22	
	Hombre	Mujer	Hombre	Mujer
Profesionales, técnicos y similares	385	168	367	160
Personal de servicios administrativos	0	13	0	12
<b>TOTAL</b>	<b>385</b>	<b>181</b>	<b>367</b>	<b>172</b>

Adicionalmente, el Consejo de Administración de la Sociedad, está compuesto, al 31 de diciembre de 2023, por 2 hombres y 1 mujer. El Consejo de Administración fue nombrado en agosto de 2023. Hasta entonces la sociedad estaba regida por un administrador único.

Durante el 2023 la Sociedad ha empleado a 8 personas con un grado de discapacidad igual o superior al 33%, pertenecientes a las categorías profesionales de 'Personal de servicios administrativos' y 'Profesionales, técnicos y similares' (9 personas en 2022).

#### 12.4 Servicios exteriores

La composición de los saldos de esta partida de las cuentas de pérdidas y ganancias de 2023 y 2022 adjuntas es la siguiente:

Servicios exteriores	Euros	
	2023	2022
Arrendamientos y cánones	(508.315)	(662.610)
Reparaciones y conservación	(8.917)	(94.619)
Servicios de profesionales independientes	(219.718)	(682.583)
Transporte	(3.875)	(6.420)
Primas de seguros	(10.851)	(42.285)
Servicios bancarios y similares	(529)	(56.986)
Publicidad, propaganda y relaciones públicas	(52.419)	(47.578)
Suministros	(50.951)	(48.219)
Gastos de viaje y otros	(1.318.334)	(887.479)
<b>Total</b>	<b>(2.173.909)</b>	<b>(2.528.779)</b>

#### 12.5 Honorarios de la empresa auditora

Durante los ejercicios 2023 y 2022, los honorarios relativos a los servicios de auditoría de cuentas anuales individuales y a otros servicios prestados por el auditor de la Sociedad (Deloitte, S.L. en 2023 e Ize Auditores en 2022), o por una empresa vinculada al auditor por control, propiedad común o gestión han sido los siguientes:

Honorarios por Servicios Auditoría	Euros	
	Ejercicio 2023	Ejercicio 2022
Servicios de auditoría	46.000	37.500
<b>Total servicios de auditoría y relacionados</b>	<b>46.000</b>	<b>37.500</b>
<b>Total servicios profesionales</b>	<b>46.000</b>	<b>37.500</b>

### 13. Negocios conjuntos

Las Uniones Temporales de Empresas en las que participaba la sociedad al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como los porcentajes de participación en que lo hacía y la actividad de cada una de ellas se muestran en el Anexo I.

### 14. Operaciones y saldos con partes vinculadas

#### 14.1 Saldos con partes vinculadas

El detalle de los saldos que la Sociedad mantenía con partes vinculadas a ella al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es el siguiente:

Al 31 de diciembre de 2023

	Euros			
	Clientes (Nota 7)	Deuda a L/P	Deuda a C/P	Proveedores
Altia Consultores S.A.	410.373	-	-	1.075.900
Exis Inversiones en Consultoría Informática y Tecnología, S.A.	32.987	-	-	-
Noesis Consultoría em Sistemas Informáticos, S.A.	-	-	-	111.691
<b>TOTAL</b>	<b>443.359</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.187.591</b>

Al 31 de diciembre de 2022

	Euros			
	Clientes (Nota 7)	Deuda a L/P	Deuda a C/P	Proveedores
Altia Consultores S.A.	174.409	-	42.324	69.701
<b>TOTAL</b>	<b>174.409</b>	<b>-</b>	<b>42.324</b>	<b>69.701</b>

#### 14.2 Transacciones con partes vinculadas

Por su parte, las transacciones que la Sociedad ha mantenido durante 2023 y 2022 con partes vinculadas han sido las siguientes:

	Euros		
	Prestación de servicios	Servicios recibidos	Ingresos financieros
Boxleo TIC, S.L.	-	2.022	-
Altia Consultores S.A.	(2.840.786)	2.019.102	-
Exis Inversiones en Consultoría Informática y Tecnología, S.A.	(36.169)	-	-
Altia Consultores, S.A. Agencia en Chile	(70.865)	-	-
Noesis Consultadoría em Sistemas Informáticos, S.A.	-	519.447	-
Wairbut, S.A.	(83.498)	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>(3.031.317)</b>	<b>2.540.571</b>	<b>-</b>

Al 31 de diciembre de 2022

	Euros		
	Prestación de Servicios	Servicios Recibidos	Ingresos Financieros
Boxleo TIC, S.L.	-	-	-
Altia Consultores S.A.	(882.134)	138.458	-
Exis Inversiones en Consultoría Informática y Tecnología, S.A.	-	-	-
Altia Consultores, S.A. Agencia en Chile	-	-	-
Noesis Consultadoría em Sistemas Informáticos, S.A.	-	-	-
Wairbut, S.A.	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>(882.134)</b>	<b>138.458</b>	<b>-</b>

Las transacciones con partes vinculadas se realizan a valores de mercado. Adicionalmente, Bilbomática, S.A. mantiene con su accionista único, Altia Consultores S.A. los siguientes contratos, enmarcados dentro del ciclo normal de actividad de su actividad:

- Contrato de servicio de apoyo a la gestión y servicios generales de dirección y administración.
- Acuerdo marco de colaboración para la ejecución de proyectos.
- Contrato de servicios de ciberseguridad
- Contrato de alquiler de las oficinas de Madrid de la Sociedad.

Aparte de los anteriores, Bilbomática, S.A. no mantiene ningún otro contrato suscrito con su accionista Altia Consultores S.A.

## **15. Información sobre Consejeros y Alta Dirección**

---

Con relación a los Administradores y durante el ejercicio 2023, la Sociedad informa de que:

- Los consejeros no han percibido ninguna retribución de la Sociedad durante 2023.
- Ha satisfecho primas de seguro de responsabilidad civil de los Administradores, responsabilidad civil general y responsabilidad profesional por importe de 27.409 euros en 2023 (19.986 euros en el ejercicio 2022).
- No se han contraído obligaciones en materia de pensiones o pago de primas de seguro con los Administradores actuales o antiguos.
- En los ejercicios 2023 y 2022 no se han concedido préstamos a los Administradores.
- No se han comunicado situaciones de conflicto de interés que afecten a los Administradores ni a personas vinculadas a los mismos durante el ejercicio 2023 y el ejercicio 2022.
- No se ha producido durante el ejercicio 2023 ni durante el ejercicio 2022 la conclusión, modificación o extinción anticipada de cualquier contrato entre la Sociedad y cualquiera de sus accionistas y administradores o persona que actúe por cuenta de ellos que correspondiese a una operación ajena al tráfico ordinario de la Sociedad o que no se hubiese realizado en condiciones de mercado.

Hasta agosto de 2023 la sociedad estaba administrada por un Administrador Único, cargo que recaía en una persona jurídica, la sociedad matriz. En agosto de 2023 se nombra un Consejo de Administración.

La alta dirección de la Sociedad es ejercida por el Consejo de Administración y por las Direcciones Corporativas formadas por personal de la sociedad matriz.

## **16. Otra información**

---

### **16.1 Garantías y avales**

La Sociedad mantiene al 31 de diciembre 2023 diversos avales ante diversas entidades de carácter público por un importe total aproximado de 3.045 miles de euros (2.912 euros al 31 de diciembre de 2022). Estos avales, suscritos con entidades financieras, están constituidos para responder a los requisitos establecidos en los concursos públicos de contratos de prestación de servicios y suministros en los que participa la Sociedad, formando parte de su actividad normal. Por ello, los Administradores de la Sociedad, estiman que, de los mismos no se derivará contingencia significativa alguna.

## **16.2 Otra información**

No existen acuerdos suscritos por la Sociedad que sean significativos con relación a estas cuentas anuales y que no hayan sido desglosados en esta memoria.

## **17. Hechos posteriores**

---

No existen otros hechos posteriores dignos de mención que puedan afectar a las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2023.

## Anexo I : Uniones temporales de empresas

Las UTE en las que participa la sociedad, y el porcentaje de participación a 31 de diciembre de 2023 son las siguientes.

NOMBRE DE LA UTE	% PARTICIPACIÓN BILBOMÁTICA	PROYECTO
UTE BILBOMÁTICA-EUROHELP (DACIMA2014)	50,00%	La consultoría funcional a DIAE y servicio de formación al Gobierno Vasco
UTE BILBOMÁTICA-ORANGE (PARLA)	95,00%	Servicio consistente en el suministro e instalación de elementos de sanción automática, para la implantación de un plan de seguridad vial en el municipio de la villa de Parla
UTE BILBOMÁTICA-VEICAR (VERÍN)	50,00%	Servicio para el suministro, instalación y mantenimiento de elementos para el control de la seguridad vial en el Ayuntamiento de Verín
UTE BILBOMÁTICA-EUROHELP (DACIMA2015)	50,00%	Servicio de consultoría funcional par Dácima. Expediente 058/2015
UTE IBERMÁTICA-INDRA-BILBOMÁTICA (OSAKIDETZA2018)	17,85%	Servicio de ejecución de la contratación del servicio de mantenimiento y evolución de las aplicaciones asistenciales de Osakidetza
UTE BILBOMÁTICA-O DEI (LANTIK)	60,00%	Servicio de desarrollo y mantenimiento de aplicaciones, expediente 4102 adjudicado por LANTIK
UTE ALHAMBRA-EIDOS-BILBOMÁTICA (AM13)	50,00%	Servicios del concurso convocado por la Dirección General de racionalización y centralización de la contratación "Acuerdo Marco para el suministro de servidores, sistemas de almacenamiento y software de infraestructura"
UTE BILBOMÁTICA-SOPRA STERIA EUSKADI (EJIE)	50,00%	Servicio de mantenimiento de las aplicaciones de Osalan-Instituto Vasco de Seguridad y salud laborales en modalidad ANS. expediente nº: EJIE-074-2020 adjudicada por EJIE.

UTE INETUM-BILBOMATICA (AVA2020)	50,00%	Servicios de desarrollo y mantenimiento del sistema de tramitación de la Agencia Vasca del Agua. Exp. E.JIE-081-2020
UTE ODEI-BILBOMATICA (LANBIDE2021)	45,00%	Servicio de mantenimiento y evolución del sistema de Business Intelligence de Lanbide
UTE SERIKAT-BILBOMATICA (E-PORTUA EXP.8209-2020)	25,00%	Asistencia técnica para el análisis, desarrollo, integración e implantación en el plataforma telemática "e-portua" de la funcionalidad de preavisos dentro del servicio entrada-salida transporte rodado. Expediente 8209-2020
UTE ALHAMBRA SYSTEMS-BILBOMATICA (ICEX)	50,00%	Servicio de apoyo y soporte tecnológico a la dirección de tecnologías de la información Lote 2, expediente 143/20 adjudicado por ICEX
UTE SERIKAT-BILBOMATICA (E-PORTUA EXP.1084-2021)	25,00%	Asistencia técnica para el análisis, desarrollo, Integración e implantación en la plataforma telemática eportua de las funcionalidades entréguese/admitase y peso verificado (VNG/vermas) dentro del servicio entrada-salida transporte rodado. Lote 1. Expediente 1084/2021
UTE BILBOMÁTICA-ALHAMBRA-ANHELAIT (INECO)	50,00%	Ejecución de los servicios bajo el expediente 20210205-00065 Acuerdo marco de los Servicios de Tecnologías de la Información y la Comunicación para la Transformación Digital de la Administración.
UTE ANHELAIT-BILBOMATICA (DEFENSA-SIMEDEF)	50,00%	Servicios de mantenimiento y desarrollo de los sistemas de Información de I3D corporativos del Ministerio de Defensa. Lote 4.
UTE INETUM-BILBOMATICA (EJIE LOTE 4 50-50)	50,00%	Servicio de mantenimiento de aplicaciones de la Dirección Técnica Sectorial y Profesional en modalidad ANS, Mantenimiento de las Aplicaciones de la Agencia Vasca del Agua mediante concurso expediente "EJIE 087-2021 LOTE 4 (URA)
UTE INETUM-BILBOMATICA (EJIE LOTE 9 65-35)	35,00%	Servicio de mantenimiento y evolución de aplicaciones del área Educativa socio-sanitaria en modalidad ANS, Mantenimiento de las Aplicaciones de Trabajo y Empleo mediante concurso expediente "EJIE 086-2021 LOTE 9
UTE BILBOMÁTICA-EUROHELP-LKS (EUSTAT)	33,40%	Servicio de mantenimiento de las aplicaciones de dirección técnica sectorial y profesional en modalidad ANS, lote 5 (Eustat), expediente EJIE-087-2021 Lote 5

UTE BILBOMATICA-ANHELAIT (DEFENSA-WEB-NOTES)	50,00%	Ejecución de los servicios bajo el expediente nº 2021/SP03032003/1903. Servicios de desarrollo y mantenimiento de los entornos web y Lotus Notes del Ministerio de Defensa
UTE IBERMATICA-INDRA-BILBOMÁTICA (OSAKIDETZA2021-0184)	17,85%	Servicio de mantenimiento y evolución de las aplicaciones asistenciales de Osakidetza. Expediente 2021/01842
UTE ZYLK-BILBOMATICA (PAMPLONA)	30,00%	Prórroga del servicio de asistencia de consultoría en materia de transformación digital e ingeniería de datos, ... de la administración de la la comunidad foral de Navarra (lote 7)
UTE BILBOMATICA-INETUM (EJIE LOTE 3)	67,00%	Servicio de asistencia técnica para seguridad, turismo y comercio, Kontsumobide, Agencia Vasca del Agua, Estat, Justicia y prisiones y desarrollo económico. Expediente EJIE-031-2022-Lote 3
UTE BILBOMATICA-LKS (EJIE LOTE 7)	50,00%	Servicio de asistencia técnica para seguridad, turismo y comercio, Kontsumobide, Agencia Vasca del Agua, Estat, Justicia y prisiones y desarrollo económico. Expediente EJIE-031-2022-Lote 7
UTE BILBOMATICA-ANHELAIT (GNOSS DEFENSA)	50,00%	Servicios de consultoría y asistencia técnica para la implantación del proyecto GNOSS en el Ministerio de Defensa.
UTE BILBOMATICA-ANHELAIT (MINCOTUR)	50,00%	Servicio de nuevas funcionalidades para el programa de ayuda a la cumplimentación del DUE (PACDUE) de la Dirección General de Industria y Pyme del Ministerio de Industria, Comercio y Turismo.
UTE BILBOMATICA-ANHELAIT (AM JUSTICIA)	50,00%	Contratación del acuerdo marco del Ministerio de Justicia para los servicios de tecnologías de la información para transformación digital de la Administración de Justicia.
UTE BILBOMATICA-SOPRA STERIA EUSKADI (EJIE 099-2022)	50,00%	Servicios de mantenimiento y evolución de aplicaciones de Osalan-Instituto AVSCO de seguridad y salud laborales en modalidad ANS.
UTE BILBOMÁTICA-ALTIA (U014)	50,00%	Sistema dinámico de adquisición de suministro de software de sistema, desarrollo y aplicación (SDA 25/2022) Junta de contratación centralizada-Dir.Gen.de Racionzización y Centralización de la contratación.

Las UTE que fueron liquidadas a lo largo de 2023 y 2022 son las siguientes

**UTES DISUELTAS EN 2023**

NOMBRE DE LA UTE	% PARTICIPACIÓN BILBOMÁTICA	PROYECTO
UTE BILBOMÁTICA-SYSTEMS 2	60,00%	Ejecución del contrato para la licitación relativa al "Mantenimiento de los sistemas de información del Departamento de Seguridad del Gobierno Vasco"
UTE BILBOMÁTICA-CONNECTIS 2017	50,00%	Asistencia técnica de soporte en materia de tecnologías de la información destinadas a la inspección del juego y para el desarrollo y mantenimiento de aplicaciones corporativas de la Dirección General de Ordenación del Juego
UTE BILBOMÁTICA-EUROHELP-ODEI (EJIE)	33,33%	Servicios de mantenimiento de las aplicaciones del Departamento de Trabajo y Justicia en modalidad ANS 2019-2020
UTE GFI-BILBOMÁTICA (2018)	33,00%	Servicios de mantenimiento de las aplicaciones del Departamento de Trabajo y Justicia en modalidad ANS 2019-2020
UTE SERIKAT-BILBOMÁTICA (E-PORTUA EXP.596-2019)	30,00%	Asistencia técnica para el análisis, desarrollo, integración e implantación en la plataforma telemática E/PORTUA de servicio PIDE a (procedimiento integrado de la escala)
UTE SERIKAT-BILBOMÁTICA (E-PORTUA EXP.660-2019)	30,00%	Asistencia técnica para el análisis, desarrollo, integración e implantación en la plataforma telemática E/PORTUA de servicio LISTAS DE CARGA E INTEGRACIÓN CON ADUANA
UTE BILBOMÁTICA-SERIKAT-EUROHELP	34,00%	Servicio de mantenimiento de las aplicaciones de Eustat en modalidad ANS-2021", Expediente: EJIE-073-2020

**UTES DISUELTAS EN 2022**

<b>NOMBRE DE LA UTE</b>	<b>% PARTICIPACIÓN BILBOMÁTICA</b>	<b>PROYECTO</b>
UTE ENTELGY-BILBOMÁTICA (AGMEDIC)	42,82%	Servicios de mantenimiento de los sitios web y de la sede electrónica de la Agencia Española de Medicamentos y Productos Sanitarios.
UTE BILBOMÁTICA-INETUM (2019)	65,00%	Servicios de mantenimiento de las aplicaciones de Departamento de Seguridad en modalidad ANS., con referencia EJE-057-2019.
UTE BILBOMÁTICA-IBERMÁTICA (UTAP)	65,00%	Gestión de expedientes de violencia doméstica y de género de Euskadi (EBA)
UTE INETUM-BILBOMÁTICA (AVA2019)	50,00%	Servicio de mantenimiento de sistema de tramitación de expediente de la Agencia Vasca del Agua

# BILBOMÁTICA S.A. SOCIEDAD UNIPERSONAL

## INFORME DE GESTIÓN 2023

### 1. Presentación general de la sociedad.

Bilbomática S.A. Sociedad Unipersonal (en adelante Bilbomática, la Sociedad o la Compañía) es una sociedad anónima de duración indefinida que tiene su sede social en Bilbao y que desarrolla su actividad en el sector TIC.

Bilbomática se ha integrado en el subgrupo de Altia Consultores, S.A. (en adelante Altia o Grupo Altia) tras la adquisición del 100 % de sus acciones por Altia Consultores S.A. en 2022. Es pues, el presente ejercicio, el primero completo desde dicha integración. A su vez, Altia forma parte de un grupo de sociedades en los términos del Artículo 42 del Código de Comercio, en el que Boxleo Tic S.L. (en adelante Boxleo o Grupo Boxleo) es la sociedad matriz. El Grupo Boxleo tiene su residencia en Calle Vulcano 3, Icaria III, en Oleiros (La Coruña), tiene la obligación de presentar cuentas consolidadas desde 2011 y deposita las cuentas anuales consolidadas en el Registro Mercantil de A Coruña.

Su actividad se estructura en seis líneas de negocio:

- **Outsourcing y mantenimiento:** proyectos de externalización de servicios avanzados TIC y mantenimiento, explotación y gestión de aplicaciones e infraestructuras. Es la línea de negocio que más aporta a la facturación y se caracteriza por la fuerte recurrencia y la larga duración de los proyectos.
- **Desarrollo de aplicaciones informáticas:** proyectos relativos a diseño, desarrollo e implantación de sistemas informáticos a medida. El objetivo es que estos proyectos se conviertan una vez finalizados en proyectos de outsourcing recurrente.
- **Consultoría tecnológica:** se incluyen todos los trabajos relacionados con estudios e informes, elaboración de planes estratégicos, consultoría tecnológica en materia de seguridad, oficinas técnicas y formación.
- **Soluciones Propias:** productos desarrollados por la propia Sociedad (eVisitar+) y por otras empresas del Grupo (Mercurio, Control Tower, NTX).

- **Implantación de soluciones de terceros:** proyectos donde la Compañía actúa como implantador e integrador de soluciones de terceros, normalmente de compañías multinacionales con las que tiene acuerdos de partnership y prestación de servicios.
- **Suministro de hardware y software:** es una línea complementaria de las anteriores, donde la iniciativa del negocio parte normalmente del cliente que demanda un único proveedor de tecnología que pueda responder a cualquier tipo de requerimiento relacionado con la tecnología. Consiste en el suministro de todo tipo de equipamiento tecnológico, así como de licencias de software.

La principal línea de negocio de la Compañía es la de 'Outsourcing y mantenimiento', con un 71% del total de ingresos, focalizado tanto en la selección y puesta a disposición de talento tecnológico como en el mantenimiento de aplicaciones de gestión, fundamentalmente de cuentas y clientes del sector público. Esta actividad permite a los clientes redimensionar y/o externalizar de una manera óptima y eficiente sus equipos de trabajo, adaptándolos a las necesidades tecnológicas de cada momento.

Bilbomática tributa dentro del Régimen Fiscal de la Diputación Foral de Bizkaia a efectos del Impuesto sobre el Valor Añadido y del Impuesto sobre Sociedades. Por tanto, cumple con sus obligaciones fiscales de manera independiente al Grupo Altia que tributa principalmente en territorio común (AEAT).

## **2. Evolución de los negocios durante el ejercicio y situación de la sociedad al cierre.**

Desde la integración en el Grupo Altia, Bilbomática está potenciando el desarrollo de negocio y la expansión de su cartera de clientes del sector privado que ya supone el 22% del total de ingresos y, al mismo tiempo, no pierde el foco en el crecimiento del negocio vinculado con el sector público, que ha crecido un 13,6% en 2023.

### Medidas Alternativas de rendimiento

En el análisis de la evolución que se presenta a continuación, se emplean medidas alternativas de rendimiento, que se definen de la siguiente forma:

- **EBITDA:** se calcula como el resultado de explotación menos el deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado, la amortización de inmovilizado y las pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales.
- **Margen neto:** se calcula como el porcentaje del total del beneficio neto entre el importe neto de la cifra de negocios.
- **Deuda financiera neta:** se calcula como la suma de toda la deuda tanto a corto como largo plazo restándole el efectivo y otros activos que puedan convertirse fácilmente en dinero.

### Análisis de los principales indicadores

En este ejercicio la Compañía ha alcanzado niveles en su cifra de negocios superiores a los obtenidos en el ejercicio 2022. La Cifra de negocios ha pasado de 41,8 Mn€ en 2022 a 55,0 Mn€ en 2023. Este incremento del 31,6 % de los ingresos, 13,2 Mn€ en términos absolutos, se debe a un incremento generalizado de las ventas en prácticamente todas las líneas de negocio y sectores.

La distribución de ingresos por línea de negocio ha sido la siguiente:

Ventas en € por línea de negocio	2022	% sobre ventas	2023	% sobre ventas	Variación
Consultoría Tecnológica	489.313	1,2%	2.758.762	5%	463,8%
Desarrollo aplicaciones informáticas	4.928.863	11,8%	9.966.191	18%	102,2%
Outsourcing y mantenimiento	32.782.024	78,4%	39.002.774	71%	19,0%
Implantación de soluciones propias	-	0,0%	211.493	0%	
Implantación de soluciones terceros	-	0,0%	590.076	1%	
Suministro de hardware y software	3.596.219	8,6%	2.490.316	5%	-30,8%
<b>Total ingresos por cartera</b>	<b>41.796.419</b>	<b>100%</b>	<b>55.019.612</b>	<b>100%</b>	<b>31,6%</b>

La línea 'Outsourcing y mantenimiento', como ya se ha comentado en el presente informe, sigue siendo la línea de negocio principal, con un 71% de la cifra de negocios, a pesar de sufrir un retroceso en términos porcentuales, que no en volumen. La línea de 'Desarrollo de aplicaciones informáticas' se mantiene como la segunda línea en peso, con un crecimiento

superior al 100%. El resto de líneas de negocio presentan cifras poco significativas entre el 1% y el 5% del total.

Ventas en € por sectores	2022	% sobre ventas	2023	% sobre ventas	Variación
Administraciones Públicas	37.876.934	90,6%	43.047.137	78%	13,7%
Industria y Servicios	3.919.485	9,4%	11.901.819	22%	203,7%
Servicios financieros	-	0,0%	70.656	0%	-
<b>Total Ingresos por cartera</b>	<b>41.796.419</b>	<b>100%</b>	<b>55.019.612</b>	<b>100%</b>	<b>31,6%</b>

En relación con las ventas por sector, el mix de negocio sigue principalmente orientado hacia 'Administraciones Públicas', sector en el que la Sociedad ha puesto el foco desde sus orígenes. Ese sector alcanza un porcentaje del 78,2 % y, a continuación, figura el sector de 'Industria y Servicios' con un peso del 21,6% y 'Servicios Financieros', con un volumen residual. Como se indicó anteriormente, se está buscando una mayor penetración en el sector privado y eso se refleja en la evolución de las magnitudes y porcentajes.

Con el aprovechamiento de las sinergias del Grupo, en futuros ejercicios se espera que continúe la tendencia de mayor crecimiento del sector privado y un mayor equilibrio de pesos entre los dos.

Tras el análisis de las ventas, a continuación, se pasa a analizar gastos y resultados a partir de la expresión completa de la cuenta de Pérdidas y Ganancias.

#### BILBOMÁTICA

	2023	2022	VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>	<b>55.019.612</b>	<b>41.793.419</b>	<b>13.226.193</b>
Crecimiento Facturación	31,64%		
Trabajos realiz. Activo	-	-	-
Variación de existencias	-	-	-
Costes Directos	21.192.875	12.397.195	8.795.681
% sobre Ventas	38,52%	29,66%	
<b>MARGEN SOBREVENTAS</b>	<b>33.826.737</b>	<b>29.396.224</b>	<b>4.430.513</b>
Δ Margen sobre Ventas	15,06%		
Margen Bruto	61,48%	70,34%	
Otros Ingresos	410.539	73.972	336.567
Gastos de Personal	27.729.194	24.006.454	3.722.740
% sobre Ventas	50,40%	57,44%	
Gastos de Explotación	2.186.843	2.542.908	-356.065
% sobre Ventas	3,97%	6,08%	
<b>EBITDA</b>	<b>4.324.238</b>	<b>2.939.834</b>	<b>1.384.404</b>
Δ EBITDA	47,79%		
Margen EBITDA	7,85%	7,00%	
Amortizaciones	285.305	356.038	-70.734
% sobre Ventas	0,52%	0,85%	
<b>EBIT</b>	<b>4.038.934</b>	<b>2.583.796</b>	<b>1.455.138</b>
Δ EBIT	57,17%		
Margen EBIT	7,34%	6,14%	
Resultado Extraordinario	-1.098.039	27.503	-1.125.541
Resultado Financiero	-85.105	-1.560.769	1.475.664
<b>EBT</b>	<b>2.855.790</b>	<b>1.034.830</b>	<b>1.820.960</b>
Δ EBT	175,76%		
Impuesto de Sociedades	673.347	162.593	510.754
Tasa Impositiva Efectiva	23,60%	15,72%	0,28
<b>BENEFICIO NETO</b>	<b>2.179.443</b>	<b>871.837</b>	<b>1.307.606</b>
Δ Beneficio Neto	149,95%		
Margen Neto	3,96%	2,09%	

Tanto los 'Costes Directos' como los 'Costes de Explotación', han variado, además de por los factores de evolución de negocio que se explican a continuación, por la aplicación de estimaciones contables específicos del Grupo Altia.

La partida de 'Costes Directos' (principalmente contratación de servicios tecnológicos especializados) aumenta un 70,9% con respecto a 2022, debido principalmente:

- Al aumento lógico de la actividad que se refleja en el aumento correlacionado de los ingresos.
- A la subcontratación de determinados servicios a empresas del Grupo Altia que antes se llevaban a cabo internamente y que generan importantes sinergias a nivel de Grupo.

Los 'Gastos de Explotación' disminuyen tanto en términos absolutos (pasando de 2,5 Mn€ en 2022 a 2,1 Mn€ en 2023, como en términos relativos, 6,1 % en 2022 a 4,0% en 2023) por las sinergias producidas tras la incorporación al Grupo Altia y también por los cambios de estimaciones contables comentados.

En cuanto a la partida de 'Otros Ingresos' aumentan significativamente. En esa partida se encuentra fundamentalmente la prestación de servicios a otras empresas del Grupo, servicios al personal y subvenciones de explotación.

El EBITDA aumenta 1,4 Mn€ con respecto a 2022, un 47,8% más, ya que los ingresos crecen más que proporcionalmente que los gastos de producción y de personal analizados de forma conjunta. Se cierra 2023 con un Margen Ebitda del 7,8% frente al 7% del año 2022.

Las 'Amortizaciones' disminuyen con respecto a 2022 en un 19,9%, aunque sigue siendo una magnitud que tiene poca relevancia en la cuenta de resultados de la Compañía, apenas un 0,5% de la cifra de negocios obtenida.

Por último, la ejecución del 'Resultado Financiero', aunque sigue siendo negativa (-85 miles de euros), es sensiblemente mejor de la obtenida en 2022 donde hubo que asumir una serie de gastos de esta índole derivados de la incorporación de Bilbomática al Grupo Altia. Se está haciendo una labor muy intensa de reducción de deuda con el objetivo de posicionar la Compañía en unos ratios de solvencia y solidez financiera más acordes con las métricas del Grupo, lo que conllevará una reducción sistemática de estos gastos en los próximos años.

Con todo ello, el Beneficio Antes de Impuestos, que refleja la rentabilidad/beneficio obtenido por la Compañía durante el ejercicio analizado, ha llegado a los 2,8 Mn€, lo que supone un 5,2%

de los ingresos. Por su parte el Beneficio después de Impuestos cierra 2023 en 2.2 Mn€, que se traduce en un Margen Neto del 3,9%. El crecimiento significativo obtenido con respecto a 2022 no puede tomarse en consideración ya que en ese ejercicio se realizaron una serie de ajustes previos a la incorporación al Grupo Altia (por ejemplo, en gastos financieros) que condicionaron notablemente los resultados.

A continuación, se presenta el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2023 y su comparación con el Balance de Situación a 31 de diciembre de 2022:

<b>BILBOMÁTICA</b>		
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>ACTIVO</b>	<b>22.420.982</b>	<b>19.665.851</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.000.071</b>	<b>1.381.932</b>
Inmovilizado Inmaterial	68.225	34.978
Inmovilizado Material	396.147	632.998
Inmovilizado Financiero	124.798	133.965
Activo por Impuesto Diferido	410.901	559.991
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>21.420.911</b>	<b>18.303.959</b>
Existencias	241.399	-
Clientes	14.307.267	12.987.860
Otras Cuentas a Cobrar	231.988	5.577
IFT	133.381	120.602
Tesorería	6.449.079	5.175.363
Periodificaciones	57.197	14.557
<b>PASIVO</b>	<b>22.420.982</b>	<b>19.665.851</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>	<b>8.179.931</b>	<b>5.784.797</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.098.179</b>	<b>580.471</b>
Provisiones a L/P	1.057.643	-
Deuda Financiera L/P	32.749	572.684
Pasivo por Impuesto Diferido	7.787	7.787
<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>13.142.872</b>	<b>13.320.623</b>
Provisiones a C/P	1.129	-
Deuda Financiera C/P	204.101	2.685.466
Proveedores	6.959.803	3.875.074
Otras Cuentas a Pagar	2.183.563	2.413.027
Periodificaciones	3.794.273	4.347.056

Las principales magnitudes del Balance corroboran la buena salud financiera de la Compañía, con una mejora significativa con respecto al cierre de 2022, con un crecimiento en los 'Fondos Propios' de un 41,9% y en la 'Tesorería' disponible de un 24,6%. La 'Deuda financiera a largo plazo' se ha reducido casi en su totalidad (-94,5%) y la de corto plazo también, en un 96%, debido a la reestructuración y saneamiento de la deuda realizada durante 2023 mediante el uso intensivo de los flujos de caja generados por el negocio durante el periodo. La Deuda Financiera Neta (deuda-caja) ha pasado de -2Mn€ en 2022 a -6,3 Mn€ en 2023, una mejora muy notable en un periodo de únicamente un ejercicio para una compañía de este tamaño.

El Balance ha crecido un 14% con respecto a 2022 (pasa de 19,7 Mn€ a 22,4 Mn€) por el aumento principalmente de la partida de 'Clientes' y 'Tesorería' en el Activo, los 'Fondos Propios' y la

partida de 'Provisiones' en el pasivo. Aunque la reducción de deuda ha sido significativa, el reto es seguir generando flujos de caja que permitan seguir esa política hasta llegar a la estructura financiera tradicional del Grupo Altia, de nulo o mínimo endeudamiento y así evolucionar a una que pueda actuar como una palanca que permita acelerar un crecimiento sólido y sostenible del negocio en los próximos años. En 2023, a nivel de Balance el objetivo marcado no sólo se ha cumplido, si no que se ha superado con creces.

En virtud de todo lo anterior, los resultados de la actividad de la Sociedad durante 2023 pueden considerarse satisfactorios en algunas magnitudes, aunque con áreas claras de mejora en otras. El crecimiento de ingresos ha sido notable, así como la mejora del Balance aunque la rentabilidad obtenida no ha llegado a los mínimos deseables, ni a las medias habituales en el Grupo. Queda mucho trabajo por delante, pero en cualquier caso, estos resultados siguen posicionando a Bilbomática como una empresa referente en su nicho de mercado y con unas grandes probabilidades de mejora en los próximos años.

Por lo que respecta a indicadores no financieros, hay que señalar que la plantilla media aumentó durante 2023, siendo el número medio de empleados del ejercicio de 582 personas frente a los 539 en 2022. En cuanto al número de empleados al final del ejercicio, ha pasado de 539 en 2022 a 566 a final de 2023.

En materia medioambiental, la Compañía centra su política en el ahorro de papel y energía, así como en una escrupulosa gestión de los residuos producidos, con especial cuidado respecto a los procedentes de componentes eléctricos y electrónicos.

Asimismo, la Sociedad está comprometida con el establecimiento en su organización los marcos adecuados para prevenir y combatir cualquier forma de discriminación, ya sea por cuestión de género, raza, religión, orientación sexual o discapacidad, así como para impulsar en su personal una cultura de respeto de la igualdad de derechos, a través de la promoción y difusión de medidas justas, imparciales y equitativas. En esta materia, uno de los objetivos de la Sociedad para los próximos ejercicios es continuar mejorando sus indicadores de personal contratado con discapacidad o en riesgo de exclusión social, contribuyendo a su inserción laboral y a dignificar sus condiciones de trabajo. Por último, al 31 de diciembre de 2023 la Sociedad cumplía con la nueva normativa reguladora aplicable establecida por el Real Decreto-ley 6/2019, de 1 de marzo, de medidas urgentes para garantía de la igualdad de trato y de oportunidades entre mujeres y hombres en el empleo y la ocupación.

### **3. Principales riesgos e incertidumbres a los que se enfrenta el Grupo.**

Bilbomática no tiene una especial concentración ni a nivel de clientes, ni a nivel de tecnología. Los riesgos financieros son bajos, por su escasa deuda y por no tener prácticamente actividad fuera de la zona Euro.

En este contexto, el mayor riesgo que tiene la Compañía en la actualidad es el riesgo comercial: que la organización no sea capaz de mantener la comercialización de sus servicios, y su expansión en el sector privado. Un factor teórico que invita al optimismo pero que es necesario concretar es que la cuota de la Compañía en este nicho de mercado es significativamente pequeña y existe recorrido para el crecimiento en el mercado en el que presta actualmente sus servicios y también en otros clientes y mercados, donde aún no tiene presencia o su presencia es testimonial.

### **4. Acontecimientos posteriores al cierre.**

A la fecha de formulación las presentes cuentas anuales no existen otros hechos posteriores dignos de mención que puedan afectar a las cuentas anuales al 31 de diciembre de 2023.

### **5. Evolución previsible de la Sociedad.**

A nivel del sector donde la Compañía desarrolla su actividad, hay un dinamismo superior al de otros ya que la tecnología se antoja fundamental en la práctica totalidad de los sectores de la economía. Ese dinamismo puede ayudar a que la Compañía siga desarrollando su actividad, con crecimientos esperados en los próximos años, siempre y cuando el contexto económico en el que desarrolla su negocio lo permita.

Desde el punto de vista de generación de negocio, Bilbomática espera mantener la senda alcista en sus ingresos. Se espera asimismo que el crecimiento pueda hacerse con incremento de márgenes, vía contención de gastos y converger a los niveles de rentabilidad de las empresas del Grupo, pese a que la realidad del mercado de perfiles TIC indica que la competencia actual por el talento y la consecuente presión en los costes se seguirá manteniendo en el futuro y eso pueda condicionar el objetivo.

## **6. Actividades en materia de Investigación y Desarrollo e Innovación Tecnológica.**

La Sociedad participa en un consorcio de empresas en el desarrollo de un proyecto de I+D+i sobre factores de riesgo relacionados con el cáncer de pulmón y su impacto (proyecto LUCIA) que en 2023 ha recibido una subvención de la European Health and Digital Executive Agency.

En paralelo, la Sociedad se ha centrado en mejorar las funcionalidades de los productos y soluciones propias que posee para adaptarlos a las nuevas necesidades que el mercado demanda de este tipo de productos y soluciones y, por otro lado, para dotarlos de aspectos novedosos y diferenciales en relación con los productos con los que compiten.

## **7. Adquisición de acciones propias.**

La Sociedad no ha adquirido ni vendido acciones propias durante el ejercicio ni tiene acciones propias en autocartera al 31 de diciembre de 2023.

## **8. Uso de instrumentos financieros.**

A fecha de cierre del presente ejercicio, la Sociedad no está utilizando instrumentos financieros.

## **9. Información sobre los aplazamientos de pago efectuados a acreedores comerciales**

A continuación, se detallan los aplazamientos en los pagos realizados a proveedores y acreedores.

	2023	2022
Ratio de operaciones pagadas:	56	59
Ratio de operaciones pendientes de pago:	32	26
Periodo medio de pago a proveedores:	51	54
<b>Total Pagos realizados:</b>	<b>19.978.498</b>	<b>15.119.391</b>
<b>Total Pagos pendientes:</b>	<b>6.286.717</b>	<b>2.900.452</b>

(a) De acuerdo con lo establecido la Ley 11/2013, de 26 de julio, de medidas de apoyo al emprendedor y de estímulo del crecimiento y de la creación de empleo, que modificó la Ley 3/2004, el plazo máximo legal de pago es de 30 días, ampliable en su caso mediante pacto entre las partes, con el límite de 60 días naturales.

Facturas pagadas en un periodo inferior al máximo	2023	2022
Volumen monetario	11.074.199	8.918.782
Número de facturas	3008	2099
Porcentaje sobre el total de pagos realizados	55,43%	59,00%
<b>Porcentaje sobre el total de facturas</b>	<b>81,54%</b>	<b>81,00%</b>

El volumen de facturas pagadas dentro del plazo legal asciende a 11.074.199 euros en el ejercicio 2023, lo que supone un total de 3.008 facturas y un 81,54 % sobre el total de facturas pagadas y un 55,43 % sobre el volumen monetario total de los pagos efectuados.

La política de pagos general de la Sociedad cumple con los períodos de pago a proveedores comerciales establecidos en la normativa de morosidad en vigor. En la actualidad, la Sociedad está desarrollando medidas para tratar de reducir el período de pago en aquellos limitados casos en los que se ha superado el plazo máximo establecido. Dichas medidas se centrarán en reducir los períodos de los procesos de recepción, comprobación, aceptación y contabilización de las facturas (potenciando el uso de medios electrónicos y tecnológicos), así como en la mejora del procedimiento de resolución de incidencias en estos procesos.

## 10. Información no financiera y diversidad a nivel consolidado.

Al cumplir Bilbomática los requisitos que establece para ello la Ley 11/2018 de 28 de diciembre en materia de información no financiera y diversidad, por la que se modifica el Código de Comercio, el texto refundido de la Ley de Sociedades de Capital aprobado por el Real Decreto Legislativo 1/2010 y la Ley 22/2015 de Auditoría de Cuentas, la Sociedad tiene la obligación de preparar un estado de información no financiera que contenga información necesaria para comprender la evolución, los resultados y la situación de la Compañía, y el impacto de su actividad respecto, al menos, a cuestiones medioambientales y sociales, al respeto de los derechos humanos y a la lucha contra la corrupción y el soborno, así como relativas al personal. No obstante, tal y como establece el artículo 262.5 de la Ley de Sociedades de Capital, una sociedad dependiente perteneciente a un Grupo está dispensada de la obligación de elaborar

el estado de información no financiera si la sociedad y sus dependientes, están incluidas en el informe de gestión consolidado de otra empresa que contenga ese estado de información no financiera. Bilbomática pertenece al Grupo Altia, siendo Altia Consultores S.A. la cabecera y, ésta, a su vez, pertenece al Grupo Boxleo por lo que Bilbomática, a título individual, se acoge a esa dispensa y no incluye esta información en su Informe de Gestión individual.

El Grupo Boxleo deposita sus cuentas en el Registro Mercantil de A Coruña. La obligación de presentar cuentas consolidadas corresponde estrictamente a Boxleo Tic S.L como sociedad cabecera y Bilbomática, como tal, estaría dispensada según lo establecido en los artículos 43.1, 2º del Código de Comercio y el ya mencionado 265.2 de la Ley de Sociedades de Capital.

Sin embargo, dado que las acciones de Altia cotizan en BME Growth, en su día se decidió, por mayor transparencia y para trasladar al mercado una imagen más completa e integrada de Altia y de las actividades que realiza directa e indirectamente mediante sus sociedades dependientes, que el Grupo formado por Altia y sus sociedades dependientes consolidase también sus cuentas y elaborase y publicase los correspondientes estados financieros consolidados. La publicación se realiza en la página web de BME Growth y en la de Altia. No se depositan en el Registro Mercantil al ser la formulación voluntaria y no encontrarse ese caso entre los de depósito preceptivo.

En el informe de gestión consolidado del Grupo Altia de 2023 se incluye, según permite el artículo 49.7 del Código de Comercio, el estado de información no financiera del Grupo encabezado por Altia y compuesto además de por ésta, por sus sociedades dependientes, entre las que está Bilbomática, mediante la remisión a la Memoria de Sostenibilidad e Información No Financiera 2023, que se adjunta a continuación de aquel informe de gestión consolidado. Dicha Memoria contiene la información no financiera exigida en la legislación mercantil para ese estado, para lo cual se ha utilizado una tabla de equivalencias, que será verificada por un prestador independiente de servicios de verificación.

Este Informe de Gestión ha sido formulado con fecha 27 de marzo de 2024.

**Formulación de las Cuentas anuales y el Informe de Gestión correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023**

El Consejo de Administración de Bilbomática S.A.U., el 27 de marzo de 2024 y en cumplimiento de los requisitos establecidos en el artículo 253.2 del Texto Refundido de la Ley de Sociedades de Capital y en el artículo 37 del Código de Comercio, procede a formular las Cuentas anuales y el Informe de gestión de Bilbomática S.A.U. correspondientes al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2023, los cuales vienen constituidos por los documentos que preceden al presente escrito.

D. Constantino Fernández Pico

Presidente y Consejero Delegado

Dña. María Dolores Suárez Calvo

Vocal

D. Manuel Gómez-Reino Cachafeiro

Secretario



Código QR para visualizar el documento original

**Código Seguro de Verificación:**  
**9a4676543e0248a4a870df41863e10de**

---

Docuten Tech S.L. CIF B85630978 Calle Gambrinus, 7, 1ºD, 15008 A Coruña.  
Inscrita en el Registro Mercantil de A Coruña, Tomo: 3.384, Libro: Archivo. Folio: 93.  
Sección: General, Hoja: C-46.206.

Firmado por: Manuel Gomez-Reino Cachafeiro  
Fecha y hora: 27-03-2024 08:58 UTC+1  
NIF: 50827534H

Firmado por: María Dolores Suárez Calvo  
Fecha y hora: 27-03-2024 10:04 UTC+1  
NIF: 44813587L

Firmado por: Constantino Fernández Pico  
Fecha y hora: 27-03-2024 10:04 UTC+1  
NIF: 32771385L



Documento firmado electrónicamente a través de Docuten, Prestador Cualificado de Servicios de Confianza, conforme al Reglamento (UE) N° 910/2014 (conocido como Reglamento eIDAS) sobre identificación electrónica y servicios de confianza.

Foru Selta  
Timbre Foral



N 29289680 C

MIGUEL ÁNGEL MARTÍNEZ URROZ  
NOTARIO  
C/ Heros Nº 28, 1º Izq.  
48009 Bilbao (Vizcaya)  
Telf. 944 25 56 82 Fax 944 25 56 83  
info@notariaheros28.com

ACTA DE MANIFESTACIONES DE TITULARIDAD REAL.

NÚMERO MIL OCHOCIENTOS OCHENTA Y CINCO. -----

En BILBAO, mi residencia, a treinta y uno de agosto de dos mil veintidós. -----

Ante mí, MIGUEL ÁNGEL MARTÍNEZ URROZ, Notario del Ilustre Colegio del País Vasco, -----

-----C O M P A R E C E-----

DON CONSTANTINO FERNÁNDEZ PICO, mayor de edad, con domicilio a estos efectos en Rúa Vulcano, 3. Pol. Icaria III, 15172 Oleiros (A Coruña) y con D.N.I. 32.771.185-L, en vigor. -----

INTERVIENE en nombre y representación de la mercantil denominada "BILBOMÁTICA, S.A." SOCIEDAD UNIPERSONAL, constituida por tiempo indefinido mediante escritura autorizada por el Notario de Bilbao, Don Antonio José Martínez Lozano, el día 2 de diciembre de mil novecientos ochenta y ocho con el número 1.540 de su protocolo con domicilio social en Calle Santiago de Compostela 12, 4-A Bilbao (48003) Bizkaia. -----

Dicha sociedad adaptó sus Estatutos Sociales a la ley de Sociedades Anónimas de 22 de diciembre de mil novecientos ochenta y nueve, en virtud de la escritura pública autorizada por el mismo Notario el Sr. Martínez lozano el día 2 de diciembre de mil novecientos noventa y uno, con el número 4.101 de su protocolo. La sociedad trasladó su docilillo al actual en virtud de la escritura pública otorgada el día 8 de agosto de dos mil siete ante el notario de Bilbao, Don Juan-Ignacio Gomeza Villa, el 6 de octubre de dos mil veinte, con el número 593 de su protocolo. Figura Inscrita en el Registro Mercantil de Bizkaia, Hoja BI-1046-A, Tomo 2021, Folio 58. --

A la sociedad le corresponde, por ser esta su actividad principal, el código C.N.A.E. número 6209-Otros servicios relacionados con las tecnologías de la información y la informática. ---

Tiene el N.I.F. número A-48270227, en vigor. -

Actúa en calidad de persona física designada por el Administrador Único de la sociedad, "ALTIA CONSULTORES, S.A.", con domicilio social en Oleiros (A Coruña), calle Vulcano, número 3, Icaria III, CP 15.172 y CIF A-15456585; fue constituida de conformidad con la legislación española,



constituida por tiempo indefinido y como sociedad limitada, mediante escritura de fecha 17 de marzo de mil novecientos noventa y cuatro, autorizada en A Coruña, por el notario don José-Miguel Sánchez-Andrade Fernández, ratificada por otra otorgada el día 9 de junio de mil novecientos noventa y cuatro ante el notario de A Coruña don Miguel Jurjo Otero, inscrita en el Registro Mercantil de A Coruña, en el Tomo 1.451 del Archivo Sección General, al folio 109, hoja número C-10.893, inscripción 1ª. -----

Se transformó en sociedad anónima por acuerdo tomado por la Junta General de Socios en su reunión del día 30 de junio de dos mil diez, elevado a público mediante escritura de fecha 23 de julio de 2010, autorizada en Arteixo por el notario don Federico-José Canteo Núñez, con el número 1.931 de su protocolo, inscrita en el Registro Mercantil de A Coruña, en el tomo 3.318 del Archivo, Sección General, al folio 69, hoja número C-10.893, inscripción 32ª. Aprobó un nuevo texto refundido de

los Estatutos Sociales por acuerdo de la Junta General de Accionistas tomado en su reunión del día 24 de mayo de dos mil diecisiete, elevado a público mediante escritura de fecha 8 de junio de dos mil diecisiete, autorizada en A Coruña por el notario de A Coruña, don Emilio López de la Paz, con el número 604 de su protocolo, que causó la inscripción 77ª de la hoja de la Sociedad al folio 210.-----

Constituye su objeto social, entre otras actividades, la prestación de servicios de asesoramiento y consultoría en materia de planificación tecnológica, calidad, organización y sistemas de información, mejora, racionalización y cambio de la gestión, seguridad y protección de la información y gestión de contingencias y mantenimiento del negocio, el análisis, diseño, construcción, pruebas, integración, implantación y mantenimiento de sistemas de información en su más amplio sentido; y la realización de actividades relacionadas con internet, conectividad, correo electrónico y custodia de la información. -----

Por acuerdo que causó en el Registro Mercantil la inscripción 49ª de la hoja de la Sociedad, al

Foru Seilua  
Timbre Foral



N 29289678 C

folio 169, se creó como página web corporativa la siguiente: [www.altia.es](http://www.altia.es).-----

El nombramiento de la sociedad Administradora única y la designación de la persona compareciente como representante de la misma, por plazo estatutario, que asegura vigente, resultan de las decisiones del socio único de la mercantil que han sido elevadas a público bajo mi fé, en el día de hoy, con número de protocolo inmediatamente anterior al del presente.-----

En ejercicio de dicho cargo, que asegura vigente, ostenta, a mi juicio, facultades suficientes para el otorgamiento de la presente Acta de Manifestaciones de Titularidad Real.----

Me asegura el señor compareciente la vigencia e ilimitación de su representación, así como que no ha variado la personalidad jurídica de la sociedad ni las circunstancias de forma y domicilio social respecto de las que constan en la escritura presentada.-----

Le identifico por su Documento de Identidad,

de conformidad con el art. 23, letra c), de la Ley Orgánica del Notariado, constanding sus circunstancias personales de sus manifestaciones. -

Tiene a mi juicio, según interviene, la capacidad legal necesaria para otorgar la presente **ACTA DE MANIFESTACIONES DE TITULARIDAD REAL**, y a tal efecto,-----

-----DICE Y OTORGA-----

Que, a los efectos prevenidos en la Ley 10/2010 de 28 de abril, hace constar que las personas físicas que ostentan, directa o indirectamente, una participación o derecho de voto superior al 25% del capital social de su representada es: **DON CONSTANTINO FERNÁNDEZ PICO**, mayor de edad, de nacionalidad española, con domicilio a estos efectos en Rúa Vulcano, 3. Pol. Icaria III, 15172 Oleiros (A Coruña) y con D.N.I. 32.771.185-L.-----

Así lo dice y otorga.-----

-----AUTORIZACIÓN-----

**TRATAMIENTO AUTOMATIZADO DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL.- DEBER DE INFORMACION.-** Queda el compareciente informado de lo siguiente: sus datos personales serán objeto de tratamiento en esta



Notaría, los cuales son necesarios para el cumplimiento de las obligaciones legales del ejercicio de la función pública notarial, conforme a lo previsto en la normativa prevista en la legislación notarial, de prevención del blanqueo de capitales, tributaria y, en su caso, sustantiva que resulte aplicable al acto o negocio jurídico documentado. La comunicación de los datos personales es un requisito legal, encontrándose el otorgante obligado a facilitar los datos personales, y estando informado de que la consecuencia de no facilitar tales datos es que no sería posible autorizar o intervenir el presente documento público. Sus datos se conservarán con carácter confidencial.-----

La finalidad del tratamiento de los datos es cumplir la normativa para autorizar/intervenir el presente documento, su facturación, seguimiento posterior y las funciones propias de la actividad notarial de obligado cumplimiento, de las que

pueden derivarse la existencia de decisiones automatizadas, autorizadas por la Ley, adoptadas por las Administraciones Públicas y entidades cesionarias autorizadas por Ley, incluida la elaboración de perfiles precisos para la prevención e investigación por las autoridades competentes del blanqueo de capitales y la financiación del terrorismo. -----

El notario realizará las cesiones de dichos datos que sean de obligado cumplimiento a las Administraciones Públicas, a las entidades y sujetos que estipule la Ley y, en su caso, al Notario que suceda o sustituya al actual en esta notaría.-----

Los datos proporcionados se conservarán durante los años necesarios para cumplir con las obligaciones legales del Notario o quien le sustituya o suceda. -----

Puede ejercitar sus derechos de acceso, rectificación, supresión, limitación, portabilidad y oposición al tratamiento por correo postal ante la Notaría autorizante, sita en Bilbao, C/ Heros número 28 - 1º izq. Asimismo, tiene el derecho a presentar una reclamación ante una autoridad de

Foru Selva  
Timbre Foral



N 29289676 C

control. -----

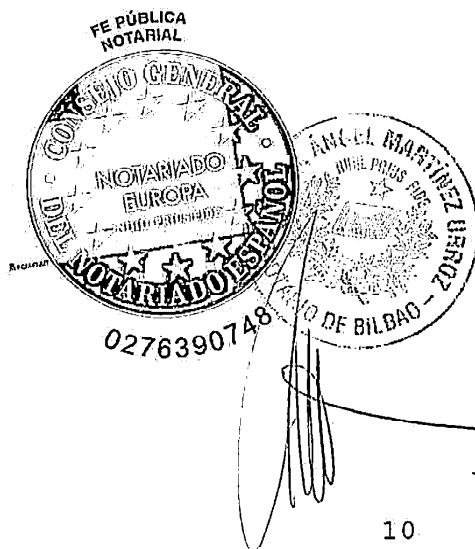
Los datos serán tratados y protegidos según la Legislación Notarial, la Ley Orgánica 3/2018 de 5 de Diciembre de Protección de Datos de Carácter Personal y garantía de derechos digitales (o la Ley que la sustituya) y su normativa de desarrollo, y el Reglamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo y del Consejo de 27 de abril de 2016 relativo a la protección de las personas físicas en lo que respecta al tratamiento de datos personales y a la libre circulación de estos datos y por el que se deroga la Directiva 95/46/CE. -----

Informo al compareciente del derecho que le asiste, de acuerdo con lo establecido por el artículo 193 del reglamento notarial a leer por sí el presente instrumento público, y una vez enterado de ello renuncia a ejercer este derecho. en su consecuencia, yo, el notario, le leo el contenido íntegro de este instrumento público, al cual presta su conformidad, y doy fe de la identidad, capacidad

y legitimidad del otorgante, de que su consentimiento ha sido libremente prestado y el presente otorgamiento se adecua a la legalidad y a su voluntad debidamente informada y de todo lo demás contenido en este instrumento público extendido en cinco folios de papel timbrado exclusivo para documentos notariales, el presente y los cuatro anteriores correlativos.-----

Sigue la firma del compareciente, la firma, signo y rúbrica del notario autorizante y el sello oficial de la notaría.-----

ES COPIA EXACTA de su matriz, donde dejo nota. Y a instancia del compareciente según interviene, la expido en cinco folios de papel timbrado exclusivo para documentos notariales, el presente y los cuatro siguientes correlativos. En Bilbao, a veintisiete de septiembre de dos mil veintidós.



# CERTIFICACIÓN DE LA HUELLA DIGITAL

H

SOCIEDAD: BILBOMATICA SA NIF: A48270227

DOMICILIO SOCIAL: C/ SANTIAGO DE COMPOSTELA 12

MUNICIPIO: BILBAO PROVINCIA: BIZKAIA EJERCICIO: 2023

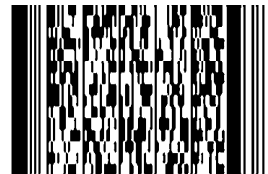
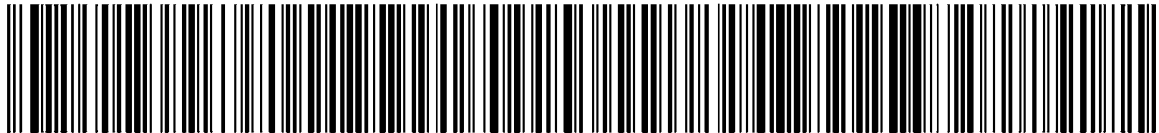
## NOMBRE DE LAS PERSONAS QUE EXPIDEN LA CERTIFICACIÓN

ALBERTO CORREDOIRA ISASI

## FIRMAS:

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

5f9PcLgkGXQ3U4YSNiuS/onQQWch5qzYLRSmvdTCHHM=



## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A48270227</span>  DENOMINACIÓN SOCIAL: BILBOMATICA SA	Espacio destinado para las firmas de los administradores	UNIDAD (1): Euros: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09001</td><td style="text-align: center; width: 20px;"><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table> Miles: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09002</td><td style="text-align: center; width: 20px;"><input type="checkbox"/></td></tr></table> Millones: <table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"><tr><td style="padding: 2px;">09003</td><td style="text-align: center; width: 20px;"><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"/>							
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)					
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>	1.000.071,00	1.361.932,00					
<b>I. Inmovilizado intangible</b> .....	<b>11100</b> <sup>5</sup>	68.225,00	34.978,00					
1. Desarrollo .....	<b>11110</b>							
2. Concesiones .....	<b>11120</b>							
3. Patentes, licencias, marcas y similares .....	<b>11130</b>							
4. Fondo de comercio .....	<b>11140</b>							
5. Aplicaciones informáticas .....	<b>11150</b>	68.225,00	34.978,00					
6. Investigación .....	<b>11160</b>							
7. Propiedad intelectual .....	<b>11180</b>							
8. Otro inmovilizado intangible .....	<b>11170</b>							
<b>II. Inmovilizado material</b> .....	<b>11200</b> <sup>6</sup>	396.147,00	632.998,00					
1. Terrenos y construcciones .....	<b>11210</b>							
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material .....	<b>11220</b>	396.147,00	632.998,00					
3. Inmovilizado en curso y anticipos .....	<b>11230</b>							
<b>III. Inversiones inmobiliarias</b> .....	<b>11300</b>							
1. Terrenos .....	<b>11310</b>							
2. Construcciones .....	<b>11320</b>							
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>11400</b>							
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>11410</b>							
2. Créditos a empresas .....	<b>11420</b>							
3. Valores representativos de deuda .....	<b>11430</b>							
4. Derivados .....	<b>11440</b>							
5. Otros activos financieros .....	<b>11450</b>							
6. Otras inversiones .....	<b>11460</b>							
<b>V. Inversiones financieras a largo plazo</b> .....	<b>11500</b>	124.798,00	133.965,00					
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>11510</b>	47.480,00	57.188,00					
2. Créditos a terceros .....	<b>11520</b>							
3. Valores representativos de deuda .....	<b>11530</b>							
4. Derivados .....	<b>11540</b>							
5. Otros activos financieros .....	<b>11550</b>	77.318,00	76.777,00					
6. Otras inversiones .....	<b>11560</b>							
<b>VI. Activos por impuesto diferido</b> .....	<b>11600</b> <sup>11</sup>	410.901,00	559.991,00					
<b>VII. Deudores comerciales no corrientes</b> .....	<b>11700</b>							
(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**

<b>NIF:</b>	A48270227			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>				
BILBOMATICA SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>12000</b>		21.420.911,00	18.303.959,00
<b>I. Activos no corrientes mantenidos para la venta</b>	<b>12100</b>			
<b>II. Existencias</b>	<b>12200</b>		241.399,00	
1. Comerciales	<b>12210</b>		241.399,00	
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	<b>12220</b>			
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	<b>12221</b>			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	<b>12222</b>			
3. Productos en curso	<b>12230</b>			
a) De ciclo largo de producción	<b>12231</b>			
b) De ciclo corto de producción	<b>12232</b>			
4. Productos terminados	<b>12240</b>			
a) De ciclo largo de producción	<b>12241</b>			
b) De ciclo corto de producción	<b>12242</b>			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	<b>12250</b>			
6. Anticipos a proveedores	<b>12260</b>			
<b>III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar</b>	<b>12300</b>		14.539.255,00	12.993.437,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	<b>12310</b>	7	13.863.908,00	12.813.451,00
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	<b>12311</b>			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	<b>12312</b>		13.863.908,00	12.813.451,00
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	<b>12320</b>	7 y 14	443.359,00	174.409,00
3. Deudores varios	<b>12330</b>		354,00	2.584,00
4. Personal	<b>12340</b>		395,00	53,00
5. Activos por impuesto corriente	<b>12350</b>			
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	<b>12360</b>	11	231.239,00	2.940,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	<b>12370</b>			
<b>IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo</b>	<b>12400</b>			0
1. Instrumentos de patrimonio	<b>12410</b>			
2. Créditos a empresas	<b>12420</b>			
3. Valores representativos de deuda	<b>12430</b>			
4. Derivados	<b>12440</b>			
5. Otros activos financieros	<b>12450</b>			
6. Otras inversiones	<b>12460</b>			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

**B1.3**

<b>NIF:</b>	A48270227			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> BILBOMATICA SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
<b>V. Inversiones financieras a corto plazo</b> .....	<b>12500</b>		133.381,00	120.602,00
1. Instrumentos de patrimonio .....	<b>12510</b>			361,00
2. Créditos a empresas .....	<b>12520</b>			
3. Valores representativos de deuda .....	<b>12530</b>			
4. Derivados .....	<b>12540</b>			
5. Otros activos financieros .....	<b>12550</b>		133.381,00	120.241,00
6. Otras inversiones .....	<b>12560</b>			
<b>VI. Periodificaciones a corto plazo</b> .....	<b>12600</b>		57.797,00	14.557,00
<b>VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes</b> .....	<b>12700</b>		6.449.079,00	5.175.363,00
1. Tesorería .....	<b>12710</b>		6.449.079,00	5.175.363,00
2. Otros activos líquidos equivalentes .....	<b>12720</b>			
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>		22.420.982,00	19.665.891,00
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.                  (2) Ejercicio anterior.</p>				

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF:	A48270227	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: BILBOMATICA SA				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
<b>A)</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>	8.179.931,00	5.764.797,00
<b>A-1)</b>	<b>Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>	7.930.902,00	5.750.533,00
<b>I.</b>	<b>Capital</b> .....	<b>21100</b>	90.150,00	90.150,00
1.	Capital escriturado .....	<b>21110</b>	90.150,00	90.150,00
2.	(Capital no exigido) .....	<b>21120</b>		
<b>II.</b>	<b>Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>		
<b>III.</b>	<b>Reservas</b> .....	<b>21300</b>	5.661.309,00	4.788.446,00
1.	Legal y estatutarias .....	<b>21310</b>	18.030,00	18.030,00
2.	Otras reservas .....	<b>21320</b>	5.643.279,00	4.770.416,00
3.	Reserva de revalorización .....	<b>21330</b>		
4.	Reserva de capitalización .....	<b>21350</b>		
<b>IV.</b>	<b>(Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>		
<b>V.</b>	<b>Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>		
1.	Remanente .....	<b>21510</b>		
2.	(Resultados negativos de ejercicios anteriores) .....	<b>21520</b>		
<b>VI.</b>	<b>Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>		
<b>VII.</b>	<b>Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>	2.179.443,00	871.937,00
<b>VIII.</b>	<b>(Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>		
<b>IX.</b>	<b>Otros instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>		
<b>A-2)</b>	<b>Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>		
<b>I.</b>	<b>Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto</b> .....	<b>22100</b>		
<b>II.</b>	<b>Operaciones de cobertura</b> .....	<b>22200</b>		
<b>III.</b>	<b>Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b> .....	<b>22300</b>		
<b>IV.</b>	<b>Diferencia de conversión</b> .....	<b>22400</b>		
<b>V.</b>	<b>Otros</b> .....	<b>22500</b>		
<b>A-3)</b>	<b>Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>	249.029,00	14.264,00
<b>B)</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>	1.098.179,00	580.471,00
<b>I.</b>	<b>Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>	1.057.643,00	
1.	Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal .....	<b>31110</b>		
2.	Actuaciones medioambientales .....	<b>31120</b>		
3.	Provisiones por reestructuración .....	<b>31130</b>		
4.	Otras provisiones .....	<b>31140</b>	1.057.643,00	
<b>II.</b>	<b>Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>	32.749,00	572.684,00
1.	Obligaciones y otros valores negociables .....	<b>31210</b>		
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

## BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

**B2.2**

<b>NIF:</b>	A48270227			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>				
BILBOMATICA SA				
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito .....	<b>31220</b>	8.460,00	451.184,00
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero .....	<b>31230</b>	24.289,00	121.500,00
4.	Derivados .....	<b>31240</b>		
5.	Otros pasivos financieros .....	<b>31250</b>		
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo ...	<b>31300</b>		
IV.	Pasivos por impuesto diferido .....	<b>31400</b>	7.787,00	7.787,00
V.	Periodificaciones a largo plazo .....	<b>31500</b>		
VI.	Acreeedores comerciales no corrientes .....	<b>31600</b>		
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo .....	<b>31700</b>		
C)	<b>PASIVO CORRIENTE</b> .....	<b>32000</b>	13.142.872,00	13.320.623,00
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....	<b>32100</b>		
II.	Provisiones a corto plazo .....	<b>32200</b>	1.129,00	
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero .....	<b>32210</b>		
2.	Otras provisiones .....	<b>32220</b>	1.129,00	
III.	Deudas a corto plazo .....	<b>32300</b>	204.104,00	2.643.143,00
1.	Obligaciones y otros valores negociables .....	<b>32310</b>		
2.	Deudas con entidades de crédito .....	<b>32320</b>	106.903,00	2.545.952,00
3.	Acreeedores por arrendamiento financiero .....	<b>32330</b>	97.201,00	97.191,00
4.	Derivados .....	<b>32340</b>		
5.	Otros pasivos financieros .....	<b>32360</b>		
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo ...	<b>32400</b>		42.324,00
V.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar .....	<b>32500</b>	9.143.366,00	6.288.102,00
1.	Proveedores .....	<b>32510</b>	186.375,00	159.549,00
a)	Proveedores a largo plazo .....	<b>32511</b>		
b)	Proveedores a corto plazo .....	<b>32512</b>	186.375,00	159.549,00
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas .....	<b>32520</b>	1.187.591,00	69.701,00
3.	Acreeedores varios .....	<b>32530</b>	5.585.837,00	3.645.824,00
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) .....	<b>32540</b>	175.617,00	388.504,00
5.	Pasivos por impuesto corriente .....	<b>32550</b>	481.286,00	
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas .....	<b>32560</b>	1.526.660,00	2.024.524,00
7.	Anticipos de clientes .....	<b>32570</b>		
VI.	Periodificaciones a corto plazo .....	<b>32600</b>	3.794.273,00	4.347.054,00
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo .....	<b>32700</b>		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) .....</b>		<b>30000</b>	22.420.982,00	19.665.891,00
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.				
(2) Ejercicio anterior.				



**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL**

**P1.1**

<b>NIF:</b> A48270227				
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> BILBOMATICA SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
<b>A) OPERACIONES CONTINUADAS</b>				
<b>1. Importe neto de la cifra de negocios</b>	<b>40100</b>	12	55.019.612,00	41.796.419,00
a) Ventas	40110		2.490.316,00	3.361.620,00
b) Prestaciones de servicios	40120		52.529.296,00	38.434.799,00
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding	40130			
<b>2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación</b>	<b>40200</b>			
<b>3. Trabajos realizados por la empresa para su activo</b>	<b>40300</b>			
<b>4. Aprovisionamientos</b>	<b>40400</b>	12	-21.192.875,00	-12.397.195,00
a) Consumo de mercaderías	40410		-1.951.004,00	-2.506.484,00
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	40420			
c) Trabajos realizados por otras empresas	40430		-19.241.871,00	-9.890.711,00
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos	40440			
<b>5. Otros ingresos de explotación</b>	<b>40500</b>		410.539,00	73.972,00
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente	40510		308.153,00	16.795,00
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio	40520		102.386,00	57.177,00
<b>6. Gastos de personal</b>	<b>40600</b>	12	-27.729.194,00	-24.006.454,00
a) Sueldos, salarios y asimilados	40610		-21.442.731,00	-18.511.317,00
b) Cargas sociales	40620		-6.286.463,00	-5.495.137,00
c) Provisiones	40630			
<b>7. Otros gastos de explotación</b>	<b>40700</b>		-2.190.751,00	-2.681.543,00
a) Servicios exteriores	40710	12	-2.173.909,00	-2.528.780,00
b) Tributos	40720		-11.980,00	-10.580,00
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales	40730		-3.908,00	-138.635,00
d) Otros gastos de gestión corriente	40740		-954,00	-3.548,00
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero	40750			
<b>8. Amortización del inmovilizado</b>	<b>40800</b>	5 y 6	-285.305,00	-356.038,00
<b>9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras</b>	<b>40900</b>			
<b>10. Excesos de provisiones</b>	<b>41000</b>			
<b>11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado</b>	<b>41100</b>			-30.604,00
a) Deterioro y pérdidas	41110			
b) Resultados por enajenaciones y otras	41120			-30.604,00
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding	41130			
<b>12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio</b>	<b>41200</b>			
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. (2) Ejercicio anterior.				

**CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS NORMAL**

**P1.2**

NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A48270227</span>		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
BILBOMATICA SA				
(DEBE) / HABER		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
<b>13. Otros resultados</b>	<b>41300</b>	9	-1.094.131,00	196.742,00
<b>A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN</b> (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	<b>49100</b>		2.937.895,00	2.595.299,00
<b>14. Ingresos financieros</b>	<b>41400</b>		11.151,00	37.624,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio	<b>41410</b>		11.151,00	37.624,00
a 1) En empresas del grupo y asociadas	<b>41411</b>			
a 2) En terceros	<b>41412</b>		11.151,00	37.624,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros	<b>41420</b>			
b 1) De empresas del grupo y asociadas	<b>41421</b>			
b 2) De terceros	<b>41422</b>			
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	<b>41430</b>			
<b>16. Gastos financieros</b>	<b>41600</b>		-96.233,00	-111.574,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas	<b>41510</b>			
b) Por deudas con terceros	<b>41520</b>		-96.233,00	-111.574,00
c) Por actualización de provisiones	<b>41530</b>			
<b>16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros</b>	<b>41600</b>			
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias	<b>41610</b>			
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto	<b>41620</b>			
<b>17. Diferencias de cambio</b>	<b>41700</b>		-23,00	
<b>18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros</b>	<b>41800</b>			-1.486.819,00
a) Deterioros y pérdidas	<b>41810</b>			-1.486.819,00
b) Resultados por enajenaciones y otras	<b>41820</b>			
<b>19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero</b>	<b>42100</b>			
a) Incorporación al activo de gastos financieros	<b>42110</b>			
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	<b>42120</b>			
c) Resto de ingresos y gastos	<b>42130</b>			
<b>A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>	<b>49200</b>		-85.105,00	-1.560.769,00
<b>A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2)</b>	<b>49300</b>		2.852.790,00	1.034.530,00
<b>20. Impuestos sobre beneficios</b>	<b>41900</b>	11	-673.347,00	-162.593,00
<b>A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20)</b>	<b>49400</b>		2.179.443,00	871.937,00
<b>B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS</b>				
<b>21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos</b>	<b>42000</b>			0
<b>A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21)</b>	<b>49500</b>		2.179.443,00	871.937,00
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.                  (2) Ejercicio anterior.</p>				

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

PN1

NIF: <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">A48270227</span>				
DENOMINACIÓN SOCIAL: BILBOMATICA SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>	<b>59100</b>		2.179.443,00	871.937,00
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
<b>I. Por valoración de instrumentos financieros</b>	<b>50010</b>			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
<b>II. Por coberturas de flujos de efectivo</b>	<b>50020</b>			
<b>III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>50030</b>		300.125,00	
<b>IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes</b>	<b>50040</b>			
<b>V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b>	<b>50050</b>			
<b>VI. Diferencias de conversión</b>	<b>50060</b>			
<b>VII. Efecto impositivo</b>	<b>50070</b>			
<b>B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b>	<b>59200</b>		300.125,00	
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
<b>VIII. Por valoración de instrumentos financieros</b>	<b>50080</b>			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
<b>IX. Por coberturas de flujos de efectivo</b>	<b>50090</b>			
<b>X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b>	<b>50100</b>		-65.360,00	-14.565,00
<b>XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta</b>	<b>50110</b>			
<b>XII. Diferencias de conversión</b>	<b>50120</b>			
<b>XIII. Efecto impositivo</b>	<b>50130</b>			2.361,00
<b>C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)</b>	<b>59300</b>		-65.360,00	-12.204,00
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)</b>	<b>59400</b>		2.414.208,00	859.733,00
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  (2) Ejercicio anterior.</p>				

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

**PN2.1**

<b>NIF:</b> A48270227		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> BILBOMATICA SA				
		<b>CAPITAL</b>		
		<b>ESCRITURADO</b>	<b>(NO EXIGIDO)</b>	<b>PRIMA DE EMISIÓN</b>
		<b>01</b>	<b>02</b>	<b>03</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)</b> .....	<b>511</b>	90.150,00		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)</b> .....	<b>514</b>	90.150,00		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
<b>1. Aumentos de capital</b> .....	<b>517</b>			
<b>2. (-) Reducciones de capital</b> .....	<b>518</b>			
<b>3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).</b> .....	<b>519</b>			
<b>4. (-) Distribución de dividendos</b> .....	<b>520</b>			
<b>5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)</b> .....	<b>521</b>			
<b>6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios</b> .....	<b>522</b>			
<b>7. Otras operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
<b>1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)</b> .....	<b>531</b>			
<b>2. Otras variaciones</b> .....	<b>532</b>			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)</b> .....	<b>511</b>	90.150,00		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)</b> .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)</b> .....	<b>514</b>	90.150,00		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
<b>1. Aumentos de capital</b> .....	<b>517</b>			
<b>2. (-) Reducciones de capital</b> .....	<b>518</b>			
<b>3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).</b> .....	<b>519</b>			
<b>4. (-) Distribución de dividendos</b> .....	<b>520</b>			
<b>5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)</b> .....	<b>521</b>			
<b>6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios</b> .....	<b>522</b>			
<b>7. Otras operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
<b>1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)</b> .....	<b>531</b>			
<b>2. Otras variaciones</b> .....	<b>532</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)</b> .....	<b>525</b>	90.150,00		

CONTINUA EN LA PAGINA 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 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**

**PN2.2**

**B) Estado total de cambios en el patrimonio neto**

<b>NIF:</b> A48270227		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> BILBOMATICA SA				
		<b>RESERVAS</b>	<b>(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>
		<b>04</b>	<b>05</b>	<b>06</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)</b> .....	<b>511</b>	3.650.237,00		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)</b> .....	<b>514</b>	3.650.237,00		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>	-376.373,00		
<b>1. Aumentos de capital</b> .....	<b>517</b>			
<b>2. (-) Reducciones de capital</b> .....	<b>518</b>			
<b>3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).</b> .....	<b>519</b>			
<b>4. (-) Distribución de dividendos</b> .....	<b>520</b>	-376.373,00		
<b>5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)</b> .....	<b>521</b>			
<b>6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios</b> .....	<b>522</b>			
<b>7. Otras operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	1.514.582,00		
<b>1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)</b> .....	<b>531</b>			
<b>2. Otras variaciones</b> .....	<b>532</b>	1.514.582,00		
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)</b> .....	<b>511</b>	4.788.446,00		
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)</b> .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)</b> .....	<b>514</b>	4.788.446,00		
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
<b>1. Aumentos de capital</b> .....	<b>517</b>			
<b>2. (-) Reducciones de capital</b> .....	<b>518</b>			
<b>3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).</b> .....	<b>519</b>			
<b>4. (-) Distribución de dividendos</b> .....	<b>520</b>			
<b>5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)</b> .....	<b>521</b>			
<b>6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios</b> .....	<b>522</b>			
<b>7. Otras operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>	872.863,00		
<b>1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)</b> .....	<b>531</b>			
<b>2. Otras variaciones</b> .....	<b>532</b>	872.863,00		
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)</b> .....	<b>525</b>	5.661.309,00		

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

<b>NIF:</b> A48270227		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> BILBOMATICA SA				
		<b>OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(DIVIDENDO A CUENTA)</b>
		<b>07</b>	<b>08</b>	<b>09</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)</b> .....	<b>511</b>		1.514.582,00	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)</b> .....	<b>514</b>		1.514.582,00	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>		871.937,00	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>		-1.514.582,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>		-1.514.582,00	
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)</b> .....	<b>511</b>		871.937,00	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)</b> .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)</b> .....	<b>514</b>		871.937,00	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>		2.179.443,00	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>		-871.937,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>		-871.937,00	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)</b> .....	<b>525</b>		2.179.443,00	

VIENE DE LA PÁGINA PN2

CONTINUA EN LA PÁGINA PN4

(1) Ejercicio N-2.

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

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

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

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

**PN2.4**

<b>NIF:</b> A48270227		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> BILBOMATICA SA				
		<b>OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO</b>	<b>AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR</b>	<b>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</b>
		<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)</b> .....	<b>511</b>			26.468,00
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)</b> .....	<b>514</b>			26.468,00
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			-12.204,00
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)</b> .....	<b>511</b>			14.264,00
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)</b> .....	<b>512</b>			
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)</b> .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)</b> .....	<b>514</b>			14.264,00
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			234.765,00
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) .....	<b>519</b>			
4. (-) Distribución de dividendos .....	<b>520</b>			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) .....	<b>521</b>			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios .....	<b>522</b>			
7. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>523</b>			
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4) .....	<b>531</b>			
2. Otras variaciones .....	<b>532</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)</b> .....	<b>525</b>			249.029,00

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.5

(1) Ejercicio N-2.  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).  
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

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

**PN2.5**

<b>NIF:</b> A48270227		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b> BILBOMATICA SA			
		<b>TOTAL</b>	
		<b>13</b>	
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)</b>	<b>511</b>	5.281.437,00	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b>	<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores</b>	<b>513</b>		
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)</b>	<b>514</b>	5.281.437,00	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>	859.733,00	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>	-376.373,00	
1. Aumentos de capital	<b>517</b>		
2. (-) Reducciones de capital	<b>518</b>		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>		
4. (-) Distribución de dividendos.	<b>520</b>	-376.373,00	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	<b>521</b>		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	<b>522</b>		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	<b>523</b>		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>		
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	<b>531</b>		
2. Otras variaciones	<b>532</b>		
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)</b>	<b>511</b>	5.764.797,00	
<b>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2022 (2)</b>	<b>512</b>		
<b>II. Ajustes por errores del ejercicio 2022 (2)</b>	<b>513</b>		
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)</b>	<b>514</b>	5.764.797,00	
<b>I. Total ingresos y gastos reconocidos</b>	<b>515</b>	2.414.208,00	
<b>II. Operaciones con socios o propietarios</b>	<b>516</b>		
1. Aumentos de capital	<b>517</b>		
2. (-) Reducciones de capital	<b>518</b>		
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	<b>519</b>		
4. (-) Distribución de dividendos.	<b>520</b>		
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	<b>521</b>		
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	<b>522</b>		
7. Otras operaciones con socios o propietarios	<b>523</b>		
<b>III. Otras variaciones del patrimonio neto</b>	<b>524</b>	926,00	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	<b>531</b>		
2. Otras variaciones	<b>532</b>	926,00	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)</b>	<b>525</b>	8.179.931,00	

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

<b>NIF:</b>	A48270227			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	BILBOMATICA SA			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		<b>NOTAS</b>	<b>EJERCICIO 2023 (1)</b>	<b>EJERCICIO 2022 (2)</b>
<b>A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN</b>				
<b>1. Resultado del ejercicio antes de impuestos</b>	<b>61100</b>		2.852.790,00	1.034.530,00
<b>2. Ajustes del resultado</b>	<b>61200</b>		1.544.691,00	1.980.863,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	<b>61201</b>	5 y 6	285.305,00	359.971,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	<b>61202</b>	7		61.986,00
c) Variación de provisiones (+/-)	<b>61203</b>	9	1.058.772,00	1.477.197,00
d) Imputación de subvenciones (-)	<b>61204</b>	8	-65.360,00	
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	<b>61205</b>			7.759,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	<b>61206</b>			
g) Ingresos financieros (-)	<b>61207</b>		-11.151,00	-37.624,00
h) Gastos financieros (+)	<b>61208</b>		96.233,00	111.574,00
i) Diferencias de cambio (+/-)	<b>61209</b>			
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	<b>61210</b>			
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	<b>61211</b>		180.892,00	
<b>3. Cambios en el capital corriente</b>	<b>61300</b>		-35.077,00	-2.034.436,00
a) Existencias (+/-)	<b>61301</b>		-241.399,00	
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	<b>61302</b>		-2.124.417,00	-3.010.764,00
c) Otros activos corrientes (+/-)	<b>61303</b>		-43.240,00	-10.619,00
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	<b>61304</b>		2.373.979,00	627.012,00
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	<b>61305</b>			359.935,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	<b>61306</b>			
<b>4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación</b>	<b>61400</b>		-127.369,00	-167.749,00
a) Pagos de intereses (-)	<b>61401</b>		-96.233,00	-111.574,00
b) Cobros de dividendos (+)	<b>61402</b>			
c) Cobros de intereses (+)	<b>61403</b>		11.151,00	37.624,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	<b>61404</b>		-42.287,00	-93.799,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	<b>61405</b>			
<b>5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)</b>	<b>61500</b>		4.235.035,00	813.208,00
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  (2) Ejercicio anterior.</p>				

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

<b>NIF:</b>	A48270227			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	BILBOMATICA SA	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		<b>NOTAS</b>	<b>EJERCICIO 2023 (1)</b>	<b>EJERCICIO 2022 (2)</b>
<b>B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>				
<b>6. Pagos por inversiones (-)</b> .....	<b>62100</b>		-235.267,00	-595.979,00
a) Empresas del grupo y asociadas .....	<b>62101</b>			
b) Inmovilizado intangible .....	<b>62102</b>	5	-51.402,00	-34.978,00
c) Inmovilizado material .....	<b>62103</b>	6	-169.824,00	-439.469,00
d) Inversiones inmobiliarias .....	<b>62104</b>			
e) Otros activos financieros .....	<b>62105</b>		-14.041,00	-121.532,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	<b>62106</b>			
g) Unidad de negocio .....	<b>62107</b>			
h) Otros activos .....	<b>62108</b>			
<b>7. Cobros por desinversiones (+)</b> .....	<b>62200</b>		10.671,00	257.943,00
a) Empresas del grupo y asociadas .....	<b>62201</b>			
b) Inmovilizado intangible .....	<b>62202</b>			
c) Inmovilizado material .....	<b>62203</b>			3.305,00
d) Inversiones inmobiliarias .....	<b>62204</b>		10.671,00	254.638,00
e) Otros activos financieros .....	<b>62205</b>			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta .....	<b>62206</b>			
g) Unidad de negocio .....	<b>62207</b>			
h) Otros activos .....	<b>62208</b>			
<b>8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)</b> .....	<b>62300</b>		-224.596,00	-338.036,00
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  (2) Ejercicio anterior.</p>				

## ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

<b>NIF:</b>	A48270227			
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>	BILBOMATICA SA	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		<b>NOTAS</b>	<b>EJERCICIO 2023 (1)</b>	<b>EJERCICIO 2022 (2)</b>
<b>C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>				
<b>9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio</b>	<b>63100</b>	<sup>8</sup>	145.050,00	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	<b>63101</b>			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	<b>63102</b>			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	<b>63103</b>			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	<b>63104</b>			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	<b>63105</b>		145.050,00	
<b>10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero</b>	<b>63200</b>		-2.881.773,00	-715.563,00
a) Emisión	<b>63201</b>			2.020.335,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	<b>63202</b>			
2. Deudas con entidades de crédito (+)	<b>63203</b>			2.020.335,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	<b>63204</b>			
4. Deudas con características especiales (+)	<b>63205</b>			
5. Otras deudas (+)	<b>63206</b>			
b) Devolución y amortización de	<b>63207</b>		-2.881.773,00	-2.735.898,00
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	<b>63208</b>			
2. Deudas con entidades de crédito (-)	<b>63209</b>		-2.881.773,00	-2.735.898,00
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	<b>63210</b>			
4. Deudas con características especiales (-)	<b>63211</b>			
5. Otras deudas (-)	<b>63212</b>			
<b>11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio</b>	<b>63300</b>			-376.373,00
a) Dividendos (-)	<b>63301</b>			-376.373,00
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	<b>63302</b>			
<b>12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)</b>	<b>63400</b>		-2.736.723,00	-1.091.936,00
<b>D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio</b>	<b>64000</b>			
<b>E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>65000</b>		1.273.716,00	-616.764,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	<b>65100</b>		5.175.363,00	5.792.127,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	<b>65200</b>		6.449.079,00	5.175.363,00
<p>(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  (2) Ejercicio anterior.</p>				

**MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE  
INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL**

**IM**

SOCIEDAD BILBOMATICA SA		NIF A48270227	
DOMICILIO SOCIAL C/ SANTIAGO DE COMPOSTELA 12			
MUNICIPIO BILBAO	PROVINCIA BIZKAIA	EJERCICIO 2023	
<b>Contenido Obligatorio</b>			
<p><b>Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).</b></p> <p align="center"><input checked="" type="checkbox"/></p> <p><b>Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).</b></p> <p align="center"><input type="checkbox"/></p>			
<b>Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)</b>			
	<b>Métrica</b>	<b>Valor</b>	<b>Importe <sup>(6)</sup></b>
Emisiones Alcance 1 <sup>(1)</sup>	t CO <sub>2</sub>		<input checked="" type="checkbox"/>
Emisiones Alcance 2 <sup>(2)</sup>	t CO <sub>2</sub>		<input checked="" type="checkbox"/>
Emisiones Alcance 3 <sup>(3)</sup>	t CO <sub>2</sub>		<input checked="" type="checkbox"/>
Consumo de energía dentro de la organización <sup>(4)</sup>	kW h		<input type="checkbox"/>
Consumo de agua <sup>(5)</sup>	m <sup>3</sup>		<input type="checkbox"/>
FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES			
<p><small>(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO<sub>2</sub>.</small></p> <p><small>(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO<sub>2</sub>.</small></p> <p><small>(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO<sub>2</sub>.</small></p> <p><small>Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-6 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 de sostenibilidad aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.</small></p> <p><small>Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:</small></p> <p><small><a href="https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx">https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx</a> (para emisiones alcance 1 y 2).</small></p> <p><small>(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E1-5 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.</small></p> <p><small>(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como en el requerimiento de información E3-4 de la NEIS (ESRS en inglés) E1 aprobada mediante acto delegado por la C.E. el 31 de Julio de 2023, en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos.</small></p> <p><small>(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente.</small></p>			

## CERTIFICACIÓN DE DECISIONES DE LA ACCIONISTA ÚNICA DE BILBOMÁTICA, S.A.

Manuel Gómez-Reino Cachafeiro, Secretario del Consejo de Administración de BILBOMÁTICA, S.A. con domicilio en con domicilio en c/ Santiago de Compostela, 12, 4-A, Bilbao y CIF A-48270227 CERTIFICO:

- I. Que con fecha 25 de junio de 2024 la accionista única ALTIA CONSULTORES, S.A. recogió en un acta las siguientes DECISIONES:

**“PRIMERA.-**

*Aprobar el Balance, la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, el Estado de Flujos de Efectivo, la Memoria y el Informe de Gestión correspondientes al ejercicio cerrado al 31 de diciembre de 2023, en la forma que se han formulado por la Administradora única.*

**SEGUNDA.-**

*Aprobar la gestión del Órgano de Administración correspondiente al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023.*

**TERCERA.-**

*Aprobar la siguiente distribución del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023:*

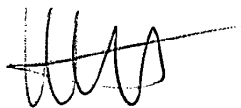
*Resultado: 2.179.443 euros.*

*Aplicación:*

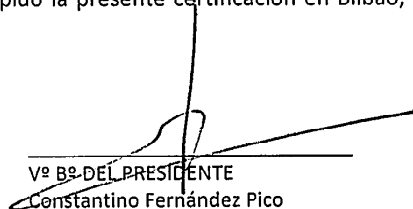
- *A Dividendos: 2.179.443 euros.”*

- II. Que el Acta a que concierne la presente certificación fue firmada por la accionista única.
- III. Que las Cuentas Anuales correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2023 están firmadas por la Administradora única.
- IV. Que el Informe de Auditoría que se adjunta a la presente certificación corresponde a las Cuentas Anuales del ejercicio 20223presentadas para su depósito.

Y para que conste y surta los oportunos efectos, expido la presente certificación en Bilbao, a veintiséis de junio de dos mil veinticuatro.



EL SECRETARIO  
Manuel Gómez-Reino Cachafeiro



Vº Bº DEL PRESIDENTE  
Constantino Fernández Pico

Esta información se expide con referencia a los datos incorporados al archivo informático del Registro Mercantil y tiene un valor meramente informativo. En caso de discordancia prevalece el contenido de asientos registrales sobre el índice llevado por procedimientos informáticos. La Certificación expedida por el Registrador Mercantil será el único medio para acreditar fehacientemente el contenido de los asientos y demás documentos archivados o depositados en el Registro (Artículo 77 del Reglamento del Registro Mercantil).

## **INFORMACIÓN BÁSICA SOBRE PROTECCIÓN DE DATOS DE CARÁCTER PERSONAL**

**Responsable del Tratamiento:** Registrador-a/Entidad que consta en el encabezado del documento. Para más información, puede consultar el resto de información de protección de datos.

**Finalidad del tratamiento:** Prestación del servicio registral solicitado incluyendo la práctica de notificaciones asociadas y en su caso facturación del mismo, así como dar cumplimiento a la legislación en materia de blanqueo de capitales y financiación del terrorismo que puede incluir la elaboración de perfiles.

**Base jurídica del tratamiento:** El tratamiento de los datos es necesario: para el cumplimiento de una misión realizada en interés público o en el ejercicio de poderes públicos conferidos al registrador, en cumplimiento de las obligaciones legales correspondientes, así como para la ejecución del servicio solicitado

**Derechos:** La legislación hipotecaria y mercantil establecen un régimen especial respecto al ejercicio de determinados derechos, por lo que se atenderá a lo dispuesto en ellas. Para lo no previsto en la normativa registral se estará a lo que determine la legislación de protección de datos, como se indica en el detalle de la información adicional. En todo caso, el ejercicio de los derechos reconocidos por la legislación de protección de datos a los titulares de los mismos se ajustará a las exigencias del procedimiento registral.

**Categorías de datos:** Identificativos, de contacto, otros datos disponibles en la información adicional de protección de datos.

**Destinatarios:** Se prevé el tratamiento de datos por otros destinatarios. No se prevén transferencias internacionales.

**Fuentes de las que proceden los datos:** Los datos puede proceder: del propio interesado, presentante, representante legal, Gestoría/Asesoría.

**Resto de información de protección de datos:** Disponible en <https://www.registradores.org/politica-de-privacidad-servicios-registrales> en función del tipo de servicio registral solicitado.